



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione

Divisione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione

Al Direttore Generale dell'Istituto Nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione (Invalsi)

direttore.invalsi@legalmail.it

Alla Corte dei conti – Sezione del Controllo sugli Enti

sezione.controllo.entii@cor.teconticert.it

e, p.c. Al Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato
I.G.F. - Uff. IV

rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

Al Collegio dei Revisori dei Conti c/o INVALSI

SEDE

protocollo.invalsi@legalmail.it

Alla Direzione generale della ricerca

SGMUR@postacert.istruzione.it

OGGETTO: Istituto Nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione (Invalsi) - Esame ed approvazione Bilancio di previsione 2024.

Con la nota in riscontro, acquisita agli atti di questa Direzione Generale in data 12.12.2023 con prot. n. 40008, codesto Istituto ha trasmesso, per la prevista approvazione, il bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2024, predisposto dal Direttore Generale e adottato dal Consiglio di amministrazione con delibera n. 95 del 30.11.2023.

Il documento contabile in oggetto risulta composto dai documenti previsti dal D.P.R. n. 97/2003, quali:

- Preventivo finanziario decisionale e gestionale delle entrate e delle uscite;
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- Preventivo economico.

Al bilancio sono allegati:

- Relazione illustrativa del Direttore Generale;
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- Bilancio pluriennale.

Viale Trastevere, 76/A – 00153 Roma

Tel. 06.58492080

e-mail anna.morrone3@istruzione.it

PEC: dgosv@postacert.istruzione.it



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione

Divisione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione

Integra il Bilancio:

– la Relazione del Collegio dei Revisori dei conti contenente parere favorevole alla deliberazione del documento in esame (verbale n. 14 del 30 novembre 2023).

Il bilancio di previsione 2024 è stato predisposto secondo il nuovo piano dei conti integrato e sono state seguite le direttive impartite dalla circolare n. 29 del 03/11/2023 (Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2024) e dalle precedenti circolari MEF riguardanti il Bilancio di previsione.

Nella sua redazione, per cui è richiesta la correlazione minima di V livello di dettaglio per le entrate e le uscite, è stato inserito, per esigenze gestionali, un ulteriore VI livello, gerarchicamente inferiore.

Con riferimento alla classificazione per Missioni e Programmi, in applicazione delle Linee Guida generali fornite con il DPCM del 12 dicembre 2012 applicativo dell'articolo 11, comma 1, lett. a), del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, della circolare MEF n. 23 del 13 maggio 2013 e della nota Miur prot. n. 11505 del 9 luglio 2018, il Bilancio di previsione 2024 è stato redatto sulla base della seguente articolazione della spesa:

Missioni		Programmi	
017	Ricerca e innovazione	016	Ricerca per la didattica
032	Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche	032.02	Indirizzo politico
		032.03	Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza
033	Fondi da ripartire	033.02	Fondi di riserva speciali
099	Servizi per c/terzi e partite di giro	099.01	Servizi per conto terzi e Partite di giro

Il bilancio di previsione 2024, formulato in termini di competenza e cassa e secondo le disposizioni contenute nel Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Istituto, è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

In merito alle **Entrate**, le **entrate correnti** risultano essere così costituite:

Quota del Fondo ordinario degli enti di ricerca, prudenzialmente stimata sulla base del Decreto Ministeriale n. 789 del 21/06/2023	€ 7.096.097,00
Finanziamento di cui al Disegno di Legge 30 ottobre 2023 n. 926 tabella 11 allegata allo stato di previsione del Ministero dell'Università e Ricerca	€ 12.333.474,00



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione

Divisione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione

Finanziamento per il pagamento all'Agenzia del demanio dei canoni di locazione 2024, per l'immobile FIP di Viale Ippolito Nievo, 35, in Roma, di proprietà di "Investire Immobiliare spa", assegnato quale sede all'Ente	€ 324.090,00
Finanziamento della Commissione Europea nell'ambito del programma HORIZON-CL2-2023- TRANSFORMATIONS-01-06 type of Action: HORIZON-RIA	€ 1.050,00
Finanziamento della Commissione Europea nell'ambito del programma HORIZON-CL5-2023-D1-01-10, type of Action: HORIZON-RIA	€ 63.713,13
Finanziamento della Commissione Europea nell'ambito del programma KA220-SCH - Cooperation partnerships in school education	€ 27.950,00
Finanziamento della Fondazione Compagnia di San Paolo nell'ambito del programma sull'intelligenza artificiale	€ 120.225,00
Finanziamento dell'INAIL nell'ambito del programma BRIC 2022 BRIC INAIL Skills, Safety and Needs. Survey nazionale sulle competenze e i bisogni degli studenti nei sistemi di istruzione e formazione in tema di salute e sicurezza del lavoro	€ 111.066,67
Finanziamento del Ministero Università e Ricerca (MUR) nell'ambito del Bando PRIN 2022 del Settore SH4 PRIN 2022 LuCET LingUistic Complexity Evaluation in education	€ 28.235,00
Finanziamento del Ministero Università e Ricerca (MUR) nell'ambito del Bando PRIN 2022 del Settore SH4 PRIN 2022 Evaluating School Inclusion: a shared quality index for developing a more inclusive education for all	€ 67.344,30
Partite di giro	€ 6.220.000,00
Totale Entrate Correnti	€ 26.393.245,10

Le Entrate complessive di € 26.393.245,10 risultano così articolate:

Entrate correnti	€ 20.173.245,10
Partite di giro	€ 6.220.000,00
Totale Entrate	€ 26.393.245,10



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione

Divisione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione

Le entrate relative al contributo ordinario, contributi straordinari e finanziamenti di fondi diversi sono state distribuite **in uscita** per un totale di € **28.794.193,10**

L'**equilibrio finanziario** è raggiunto tramite l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione di parte vincolata per l'esercizio finanziario 2024 per € **2.400.948,00** relativo ai progetti:

-Linea Ricerca CBT.GR05	(€1.300.000,00)
-Linea Ricerca DIGICOMP.MIS	(€ 1.006.000,00)
-PRIN 2017	(€ 94.948,00)

Come risulta dagli allegati del documento in esame, l'**avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2023** risulta pari a € **14.354.400,19**; di tale importo la **parte vincolata** ammonta a euro **12.647.128,95** ed è composta dalla quota di avanzo dei progetti affidati CBT, PRODIS, VALPON, VALUE, PRIN e SPAZIOZEROSEI, dalle economie presunte al 31.12.2023 dei progetti esterni finanziati e delle somme accantonate a vario titolo; nell'esercizio finanziario 2024 è previsto il prelievo di quota della parte vincolata per un importo pari a euro 2.400.948,00; la **parte disponibile** dell'avanzo presunto è pari a euro **1.707.271,20**, come evidenziato nella tabella che segue:

Avanzo di Amministrazione Presunto al 31.12.2023	Valori
TOTALE AVANZO VINCOLATO Progetti Affidati CBT € 558.765,14 PRODIS € 243.707,86 VALPON € 478.045,00 VALUE € 716.047,05 PRIN € 24.179,90 SPAZIOZEROSEI € 0,50	2.020.745,45
TOTALE AVANZO VINCOLATO Fondi DM n. 1091/2022-Personale tecnico amministrativo € 254.422,58 Altri fondi e Accantonamenti Linea CBT.GR05 € 2.624.000,00 Altri fondi e Accantonamenti Progetto DIGICOMP.MIS € 1.641.000,00 Altri fondi e Accantonamenti Progetto TALIS € 172.556,30 Altri fondi e Accantonamenti FOE € 1.674.015,59 Benefici di natura assistenziale € 156.138,76	6.522.133,23
TOTALE Economie presunte al 31/12/2023 (che confluiscono in avanzo vincolato progetti BRIC INAIL, DM 151/22, DM 355/22, Linea Ricerca CBT, Linea Ricerca DIGICOMP.MIS, VALUE, VALPON, PRIN, SPAZIOZEROSEI e Progetto PNR D.M. MUR n. 737/21)	3.667.572,97
TOTALE AVANZO VINCOLATO Fondi e Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità Decreto ministeriale n. 734 del 25-06-2021 (Covid) € 81.710,91 Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (FOE) € 354.966,39	436.677,30
TOTALE AVANZO Parte Vincolata	12.647.128,95
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzo nell'Esercizio 2024	2.400.948,00
TOTALE AVANZO PRESUNTO Parte disponibile	1.707.271,20
Totale Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	14.354.400,19



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione

Divisione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione

In considerazione delle previsioni di competenza e della situazione presunta dei residui, **le previsioni di cassa** recano **entrate per € 31.994.587,56** e **uscite per euro 31.827.584,64**. Il fondo cassa risultante alla data di redazione del presente bilancio ammonta ad euro 11.857.582,43 con un avanzo di amministrazione di € 14.354.400,19.

Nel corso del 2024, si è ipotizzato l'incasso dell'intero ammontare del F.O.E. 2024 e dell'intero ammontare del finanziamento del Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11, i cui importi sono riportati nel prospetto delle entrate correnti.

Il preventivo economico presenta un **disavanzo di € -2.382.301,05** scaturito dalla differenza fra il Valore della Produzione pari a € **20.173.245,10** ed i Costi della Produzione di € **22.555.546,15**, imputabile agli ammortamenti di beni materiali e immateriali (€ 90.353,05); alla destinazione di parte delle entrate alle spese in c/capitale (- € 109.000,00) e all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'e.f. 2024 dei progetti CBT.GR05, DIGICOMP.MIS e PRIN 2017(€ 2.400.928,00).

Di seguito il prospetto che mostra nella sintesi la composizione del *disavanzo economico*

RISULTATO ECONOMICO

Valore della produzione	20.173.245,10
Costi della produzione	22.555.546,15
Disavanzo economico	-2.382.301,05
di cui Ammortamenti	90.353,05
di cui Spese in c/capitale	-109.000,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	-2.400.928,00

Per quanto concerne la spesa per il **funzionamento degli organi**, l'Istituto ha previsto uno stanziamento coerente con le determinazioni dei compensi stabilite dal decreto interministeriale 31 ottobre 2002. In riferimento ai gettoni di presenza Invalsi non ha programmato alcuno stanziamento in uscita alla luce degli esiti degli approfondimenti effettuati con l'Avvocatura Generale dello Stato che, di fatto, non ravvisa i presupposti giuridici per l'erogazione dei gettoni, tenuto conto della normativa recata dal DL 78/2010, art. 6.

Per quanto attiene alle **spese di personale**, dalla Relazione illustrativa del Direttore dell'ente si evincono le iniziative relative alla politica di reclutamento di personale a tempo indeterminato, in coerenza con il Piano di fabbisogno di personale 2024-2026, nonché la quantificazione dei relativi costi, ivi considerati i passaggi di fascia economica in atto per ricercatori e tecnologi. Non sono previste stabilizzazioni di personale ai sensi dell'art. 20, commi 1 e 2, del d. lgs. 75/2017, tenuto conto che, ai sensi del comma 1, non sono presenti i requisiti previsti per il passaggio e, per il comma 2, "non sono disponibili fondi che assicurino la copertura finanziaria". Poiché, tuttavia, i termini per procedere alla stabilizzazione di personale a tempo determinato, che abbia maturato i requisiti previsti dalla normativa richiamata, sono stati prorogati al 31 dicembre 2026, Invalsi "non esclude che si possa ricorrere ad assunzioni mediante le procedure di stabilizzazione nell'ipotesi in cui si dovessero reperire le coperture finanziarie necessarie". Nella Relazione tecnico amministrativa si evince - in ogni caso - il seguente impegno: "Il piano di reclutamento verrà realizzato nel rispetto dell'art. 9 del d. lgs.



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione

Divisione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione

n. 218/2016, salvaguardando le spese per il funzionamento dell'Istituto e la sostenibilità del bilancio dell'ente." Le proiezioni di fabbisogno previste per l'esercizio 2024, si attestano in 17 unità in più rispetto all'attuale consistenza di 116 unità di personale, secondo i diversi profili. Sono attualmente in corso procedure di selezione di personale amministrativo (6 unità), che si concluderanno nel corso dell'esercizio 2024. Viene, altresì, evidenziata la necessità di ottemperare, nel corso dell'esercizio 2024, agli obblighi assunzionali di un'unità appartenente alle categorie protette ex legge n. 68/1999.

Nella Relazione è stato inserito uno specifico capitolo relativo alle movimentazioni in uscita del personale Invalsi nel corso del 2023, per mobilità volontaria ex art. 30 del d. lgs n. 165/2001 (2 unità) e per comandi ed altri istituti contrattuali (8 unità); si rileva che su una popolazione di 116 unità di personale, un numero di 10 unità di personale che chiede di muoversi in uscita comporta necessariamente una diversa distribuzione dei carichi di lavoro sul personale residuo. Con riferimento alla spesa di personale a tempo determinato che, come detto, è prevalentemente destinato all'attività istituzionale di somministrazione delle prove o di realizzazione dei progetti, nella Relazione si rileva la distribuzione della voce di spesa distinta per progetti. Infine, per far fronte, in particolare, alle due nuove linee di ricerca CBT e Digicomp, da gennaio 2024 è prevista l'assunzione di 15 unità di personale

Dalla Relazione illustrativa, sempre con riferimento al personale, si evince la dichiarazione del rispetto dei vincoli previsti dall'art. 9, comma 2, del d.lgs. n. 218/2016, secondo cui il rapporto tra costi del personale a regime non può essere superiore all'80% della media delle entrate conseguite nel triennio precedente a quello di riferimento. Per Invalsi tale rapporto si attesta al **28,22%**.

Contenimento delle spese

Riguardo alla normativa di contenimento della spesa attualmente vigente si rammenta che l'art. 1, commi 590 e seguenti, della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), al fine di sistematizzare il complesso delle norme di contenimento della spesa, a decorrere dall'esercizio 2020 ha abrogato talune disposizioni, prevedendo in sostituzione il versamento annuale al bilancio dello Stato di un importo corrispondente a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10 per cento. In materia di contenimento delle spese per l'acquisto di beni e servizi ha, altresì, previsto la fissazione di un tetto di spesa – entro cui le amministrazioni possono modulare le loro voci di uscita - corrispondente alla media delle spese per le medesime finalità, come risultanti dai relativi rendiconti o bilanci deliberati negli esercizi 2016, 2017 e 2018. In applicazione della suddetta disposizione Invalsi ha calcolato il limite di spesa per consumi intermedi pari ad € 1.196.217,40.

Detto limite, tuttavia, è superabile in presenza di maggiori entrate accertate nell'esercizio precedente a quello di riferimento, rispetto a quanto registrato nell'esercizio finanziario 2018 (comma 593 legge di bilancio 2020). Poiché Invalsi, per l'esercizio 2023 ha accertato maggiori entrate pari ad € 1.705.636, ritiene di poter programmare spese per acquisto di beni e servizi oltre il predetto limite di € 1.196.217,40 (già aumentato per il 2023 ad € 1.418.131,15) e fino alla concorrenza del nuovo limite di € 1.574.721,48. Ai fini della determinazione del predetto limite per l'esercizio 2024 ha applicato la percentuale del 31,65%, di aumento del limite 2018 (1.196.217,40), in corrispondenza del rapporto tra gli accertamenti del 2023 (7.096.097) e quelli del 2018 (5.390.461). Lo stanziamento in uscita per acquisto di beni e servizi, con esclusione degli oneri energetici, è pari ad € 1.416.459, nei limiti sopra evidenziati. Resta necessario assicurare il rispetto del limite di spesa per consumi intermedi per l'intero esercizio 2024.



Ministero dell'Istruzione e del Merito

Dipartimento per il sistema educativo di istruzione e formazione

Divisione generale per gli ordinamenti scolastici, la valutazione e l'internazionalizzazione del sistema nazionale di istruzione

Rileva infine che tra le uscite correnti, in apposito capitolo, sono state stanziare le somme da versare al bilancio dello Stato, in applicazione della normativa di contenimento, per un importo di € 20.917,00.

Conclusioni

In qualità di Direzione vigilante, si invita codesto Istituto, tenuto conto della documentazione allegata al bilancio in esame, a tener presente che il quadro di riclassificazione dei risultati economici deve essere impostato secondo il principio della competenza economica e non riportare le stesse cifre del bilancio finanziario. Si invita, altresì, l'Ente ad attuare iniziative per individuare risorse interne da destinare all'attività istituzionale e di limitare il ricorso a contratti a tempo determinato; nonché contemperare le esigenze organizzative ed il corretto andamento dell'attività istituzionale dell'Istituto nella concessione del nulla osta relativamente alla mobilità. Con riferimento alle politiche di reclutamento in generale vale richiamare l'attenzione sulla necessità di assicurare la sostenibilità della spesa e la copertura finanziaria attraverso risorse strutturali.

Per quanto sopra, visto il parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti nella seduta del 30 novembre 2023 che ha verificato la sostanziale fondatezza delle previsioni riguardanti le entrate e le uscite, nonché la corretta previsione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023 e la salvaguardia dell'equilibrio di bilancio, si ritiene di poter approvare il documento in esame con le osservazioni e i rilievi sopra formulati, fatte salve le eventuali considerazioni espresse dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ai sensi dell'art. 2 del D.P.R. 439/98.

IL DIRETTORE GENERALE
Fabrizio Manca

OGGETTO: Approvazione Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2024

II CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTO il D. Lgs. 19 novembre 2004, n. 286, concernente l'istituzione del Servizio Nazionale di Valutazione del Sistema Educativo di Istruzione e Formazione e il riordino a tal fine dell'Istituto nazionale di valutazione del sistema dell'istruzione, a norma degli articoli 1 e 3 della Legge 28 marzo 2003, n. 53;

VISTO l'art.17 del D. Lgs. 31 dicembre 2009, n. 213, nella parte in cui dispone che l'INVALSI mantiene la natura giuridica e le competenze definite dal D. Lgs. 19 novembre 2004, n. 286, dalla Legge 27 dicembre 2006, n. 296, dal D. L. 7 settembre 2007, n. 147, convertito, con modificazione, dalla Legge 25 ottobre 2007, n.176;

VISTO il D.P.R. 28 marzo 2013, n. 80, recante Regolamento sul Sistema Nazionale di Valutazione in materia di istruzione e formazione (SNV), pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 155 del 4 luglio 2013;

VISTO il D. Lgs. 25 novembre 2016, n. 218 in materia di Semplificazione delle attività degli enti pubblici di ricerca, ai sensi dell'art. 13 della Legge 7 agosto 2015, n. 124;

VISTO il D. Lgs. 13 aprile 2017, n. 62, Norme in materia di valutazione e certificazione delle competenze nel primo ciclo ed esami di Stato, a norma dell'articolo 1, commi 180e 181, lettera i), della Legge 13 luglio 2015, n. 107;

VISTO lo Statuto dell'INVALSI, adottato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 26 del 29 settembre 2017 e pubblicato, per avviso, sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 266 del 14 novembre 2017;

VISTO il D. Lgs. 31 maggio 2011, n. 91, recante "Disposizioni di attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196" per gli obblighi derivanti dal processo di armonizzazione contabile e il D.P.R. n. 132/2013, relativo all'adozione di un piano dei conti integrato, da cui derivi una scritturazione integrata delle rilevazioni di natura finanziaria con quelle di natura economico-patrimoniale;

CONSIDERATO che l'adozione del piano dei conti rientra nel processo di armonizzazione dei sistemi contabili delle amministrazioni pubbliche introdotto dall'art. 2 della legge 196/2009 e consentirà di superare la frammentazione dei dati di finanza pubblica. Lo stesso, tuttavia, deve intendersi adottato in via transitoria in attesa che venga emanato il nuovo regolamento di cui all'art. 4 del D.lgs. N. 91/2011 ed in via sperimentale in quanto lo stesso è in corso di perfezionamento;

PREMESSO che il documento previsionale 2023 è stato redatto sulla base del piano dei conti integrato come previsto dal DPR n.132 del 4 ottobre 2013 emanato ai sensi dell'art. 4 comma 3 lettera C del D. Lgs. n. 91/2011 che prevede l'adozione di un comune Piano dei conti integrato per le amministrazioni di cui all'art. 1 comma 1 lettera a) del D. Lgs. 91 del 31/05/2011;

VISTO il Capo II – Bilancio di Previsione – del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione, approvato con Delibera n. 6 del CdA del 19/01/2018, che disciplina gli aspetti formali e sostanziali



circa la costituzione del documento citato in premessa, ed in particolare l'art. 15 in merito a Struttura e formazione del bilancio annuale di previsione;

VISTO

il verbale del Collegio dei Revisori dei conti n.14 del 30/11/2023 con il quale si esprime parere favorevole alla deliberazione del Bilancio di previsione per l'esercizio Finanziario 2024;

DELIBERA

- 1) l'approvazione del Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2024 e il Bilancio Triennale per gli anni 2024, 2025 e 2026 allegati alla presente Delibera che ne costituiscono parte integrante.

Il Presidente INVALSI

Roberto Ricci

Il presente documento è firmato digitalmente
ai sensi e per gli effetti dell'art. 24 D.lgs. n. 82/2005

Collegio dei Revisori dei conti
INVALSI
Istituto Nazionale per la Valutazione del Sistema Educativo di Istruzione e di Formazione
Verbale n. 14/2023

Il giorno 30 novembre 2023, alle ore 10.00, previa regolare convocazione, si riunisce in Roma, da remoto, il Collegio dei revisori dei conti dell'Istituto, nella seguente composizione:

Dott.ssa Rita Stati in rappresentanza Ministero economia e finanze - presidente
Dott.ssa Sabrina Capasso in rappresentanza Ministero istruzione e merito - componente
Dott. Emanuele Bertulli in rappresentanza Ministero università e ricerca - componente

Assistono alla seduta la dott.ssa Elisa Borelli, magistrato della Corte dei Conti, con funzioni di delegato supplente al controllo sulla gestione finanziaria dell'Invalsi, la dott.ssa Cinzia Santarelli, Direttore Generale dell'Istituto e la dott.ssa Daniela Nesci, responsabile degli Uffici di Ragioneria.

Si riportano di seguito i punti all'ordine del giorno della presente riunione:

- 1) esame della II variazione al bilancio di previsione 2023 – Relazione del Collegio;
- 2) esame al bilancio di previsione 2024 – Relazione del Collegio;
- 3) ipotesi di contrattazione integrativa livelli I-III e IV-VIII anno 2021;
- 4) ipotesi di contrattazione integrativa dirigenza anno 2021;
- 5) argomenti in discussione al CdA del 30 novembre 2023;
- 6) varie ed eventuali.

1. ESAME DELLA II VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023

Si procede all'esame della II Variazione al Bilancio di previsione 2023, ai sensi dell'art. 21 del Racf, che adegua le previsioni di entrata e di spesa agli effettivi fatti di gestione, alle disponibilità di bilancio e ai connessi impegni di spesa, trasmessa con nota n. 9698 del 17 novembre 2023.

In esito all'esame della documentazione trasmessa, il Collegio ha predisposto la propria Relazione ai sensi dell'art. 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123 e dell'art. 12, comma 3, dello Statuto, esprimendo il parere di competenza (allegato 1).

Il Collegio rammenta che la delibera di approvazione della variazione, con relativi allegati, va trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

2. ESAME AL BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Si procede all'esame del Bilancio preventivo finanziario relativo all'anno 2024, corredato di tutti gli allegati previsti dalla normativa di riferimento, trasmesso con nota n. 10012 del 23 novembre 2023.

Il suddetto documento previsionale, predisposto in conformità al DPR 27 febbraio 2003, n. 97 e sulla base della programmazione dei proventi e della prudenziale valutazione degli oneri, consegue il pareggio tra entrate ed uscite mediante l'utilizzo di quota parte dell'avanzo vincolato di amministrazione presunto.

In esito all'esame della documentazione trasmessa, il Collegio ha predisposto la propria Relazione ai sensi dell'art. 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123 e dell'art. 12, comma 3, dello Statuto, esprimendo il parere di competenza (all. 2).

Il Collegio rammenta che la delibera di approvazione del Bilancio economico di previsione dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

3. CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA LIVELLI I-III e IV-VIII – ANNO 2021

Con nota prot. 9476 del 14 novembre 2023 è stata trasmessa al Collegio l'ipotesi di contrattazione integrativa per il personale, livelli I-III e IV-VIII – anno 2021, di cui alla quantificazione delle risorse già certificate dal Collegio dei revisori, giusto allegato 2 del verbale n. 12 del 25 ottobre 2023 – di cui si richiamano integralmente i contenuti. In base all'art. 8, comma 6, del CCNL ricerca 206-2018, il Collegio deve esprimersi entro 15 giorni dalla trasmissione dell'ipotesi.

In data odierna il Collegio redige la Relazione di cui all'art. 40-bis del d.lgs. n. 165/2001 per l'espressione del parere di regolarità in ordine all'utilizzo delle risorse destinate alla contrattazione integrativa di cui trattasi (allegato 3 al presente verbale).

4. CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA DIRIGENZA – ANNO 2021

Con nota prot. 9477 del 14 novembre 2023 è stata trasmessa al Collegio l'ipotesi di contrattazione integrativa per il trattamento accessorio del personale dirigente, di cui alla quantificazione delle risorse certificate dal Collegio dei revisori con il verbale n. 1 del 27 gennaio 2023. In base all'art. 8, comma 6, del CCNL ricerca 206-2018, il Collegio deve esprimersi entro 15 giorni dalla trasmissione dell'ipotesi.

In data odierna il Collegio redige la Relazione di cui all'art. 40-bis del d.lgs. n. 165/2001 per l'espressione del parere di regolarità in ordine all'utilizzo delle risorse destinate alla contrattazione integrativa di cui trattasi (allegato 4 al presente verbale).

5. ARGOMENTI IN DISCUSSIONE AL CDA DEL 30 NOVEMBRE 2023

In merito agli argomenti in discussione all'OdG del CdA odierno il Collegio, esaminata la documentazione proposta, segnala quanto segue, riservandosi comunque di esprimere eventuali valutazioni in sede di riunione:

Punto 8.1 – Piano Triennale delle Attività 2024- 2026

Si prende atto della predisposizione del Piano delle attività per il triennio 2024-2026

6. VARIE ED EVENTUALI

In relazione all'osservazione mossa in sede di verifica di cassa al 30 settembre 2023 sul mandato n. 2603 del 24/07/2023, relativa all'incarico conferito al dott. Meacci Lorenzo (allegato 1 al verbale n. 12/2023), il Collegio rimane in attesa di ricevere la relazione dalla quale si evincano le motivazioni che giustificano l'esclusione dell'incarico da quelli soggetti all'autorizzazione dell'Amministrazione di appartenenza, ai sensi dell'art. 53 co. 7 TUIPI.

In merito, si anticipa l'intenzione del Collegio di procedere ad una specifica verifica in merito alla procedura adottata da Invalsi per l'acquisizione delle autorizzazioni ex art 53 del d. lgs n. 165/2001, nonché riguardo alle singole situazioni attualmente esistenti.

La seduta si interrompe alle ore 12.45 e viene rinviata per le conclusioni al termine del Consiglio di Amministrazione fissato per le ore 17.00.

La seduta riprende al termine del CdA e, non essendoci ulteriori argomenti in discussione, si chiude alle ore 19.30.

Roma, 30 novembre 2023

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Rita Stati _____ Presidente MEF

Dott.ssa Sabrina Capasso _____ Componente MIM

Dott. Emanuele Bertulli _____ Componente MUR

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO 2024

Il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2024, predisposto dal Direttore Generale dell'Istituto Nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione (INVALSI) ai sensi dell'art. 17, comma 2, lett. a) dello Statuto, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti con nota n. 10012 del 23 novembre 2023 ed aggiornato con nota n. 10283 del 30 novembre 2023, nei termini previsti dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123. La deliberazione sul documento previsionale è, infatti, prevista per il 30 novembre 2023. Sul predetto documento previsionale il Collegio dei revisori è tenuto a rendere il parere di competenza, ai sensi dell'art. 20, comma 3, lett. f) del predetto d.lgs 123/2011 e dell'art. 12, comma 3, dello Statuto.

Il controllo effettuato dal Collegio dei revisori è di tipo amministrativo-contabile, volto alla vigilanza sull'osservanza delle disposizioni di legge, regolamentari e statutarie e conformato ai principi della continuità, del campionamento e della programmazione dei controlli.

In particolare, sul bilancio di previsione, il Collegio:

- a) verifica l'osservanza delle norme e dei principi che presiedono alla formazione e all'impostazione del bilancio di previsione;
- b) esprime il parere in ordine all'approvazione del budget da parte del Consiglio.

L'elaborato contabile trasmesso si compone dei seguenti documenti, in conformità a quanto previsto dall'art. 14 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto:

- 1) preventivo finanziario (decisionale e gestionale);
- 2) quadro generale riassuntivo;
- 3) preventivo economico;
- 4) budget per centri di costo.

Risultano altresì allegati al predetto bilancio di previsione:

- a) il bilancio pluriennale;
- b) la relazione tecnico-informativa del Direttore Generale;
- c) la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;
- d) il bilancio di previsione per missioni e programmi;
- e) quadro di riclassificazione dei risultati economici.
- f) altri allegati a corredo.

CONSIDERAZIONI GENERALI

Il Bilancio di previsione in esame è stato redatto:

- nel rispetto del principio della competenza finanziaria;
- secondo i principi contabili recati dal DPR 27 febbraio 2003, n. 97, e successive indicazioni;
- in applicazione del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto;
- secondo il piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013;

- nel rispetto delle indicazioni di cui, da ultimo, alla Circolare MEF - RGS n. 29 del 3 novembre 2023, avente per oggetto “Enti ed Organismi pubblici - Bilancio di previsione per l’esercizio 2024”, come integrata dalle precedenti circolari, in quanto richiamate;
- tenuto conto degli obiettivi, dei programmi, dei progetti e delle attività che Invalsi intende conseguire in termini di servizi e prestazioni, come descritti nella relazione illustrativa;
- nel rispetto del principio del pareggio di bilancio.

Dalla documentazione fornita risulta che l’Istituto ha provveduto alla redazione del prospetto riepilogativo nel quale la spesa viene riassunta e classificata in base alle missioni ed ai programmi - individuati dall’Amministrazione vigilante ai fini del consolidamento dei dati - in applicazione delle prescrizioni contenute nel DPCM 12 dicembre 2012 e delle indicazioni di cui alla circolare RGS n. 23 del 13 maggio 2013. Inoltre, è stato predisposto il preventivo economico ed il quadro di riclassificazione dei risultati economici.

Il bilancio di previsione in esame è stato redatto nel rispetto del principio del pareggio di bilancio¹ e complessivamente prevede:

- il disavanzo d’esercizio pari a complessivi € 2.400.948, determinato dal saldo algebrico tra le entrate e le spese di parte corrente di € - 2.291.948 e quello di parte capitale di € -109.000, la cui copertura è assicurata mediante l’utilizzo del presunto avanzo di amministrazione stimato per la fine dell’esercizio 2023, indicato nella relativa Tabella dimostrativa in € 14.354.400,19, di cui 12.647.128,95 parte vincolata.

Il **Bilancio di Previsione** relativo all’esercizio 2024, redatto sia in termini di competenza che di cassa, è così riassunto, **come da Allegato C**:

<i>Entrate</i>			<i>Previsione anno 2023</i>	<i>Previsione di competenza anno 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di cassa anno 2024</i>
<i>Entrate Correnti - Titolo I</i>		Euro	20.584.916	20.173.245	- 411.671	26.838.124
<i>Entrate conto capitale - Titolo II</i>		Euro				
<i>Gestioni speciali - Titolo III</i>		Euro				
<i>Partite Giro - Titolo IV</i>		Euro	5.861.000	6.220.000	359.000	5.156.463
Totale Entrate			26.445.916	26.393.245	-52.671	31.994.587
<i>Avanzo es. 2023</i>	amministrazione vincolato utilizzato	Euro	4.520.981	2.400.948	-2.120.033	
Totale Generale		Euro	30.966.897	28.794.193	-2.172.704	31.994.587

¹ Tale principio ai sensi dell’art. 13, c. 1, della legge n. 243/2012, per gli enti che operano in contabilità finanziaria, si intende raggiunto quando risulta conseguito un saldo non negativo in termini di cassa e di competenza tra le entrate e le spese finali. Ai fini della determinazione del saldo, l’avanzo di amministrazione può essere utilizzato, nella misura di quanto effettivamente realizzato, solo successivamente all’approvazione del rendiconto e comunque nel rispetto di eventuali condizioni e limiti previsti dalla legge dello Stato. In caso di mancanza del conseguimento dell’equilibrio di bilancio dovranno essere fornite informazioni in merito alle prospettive di riassorbimento del disavanzo.

<i>Spese</i>		<i>Previsione anno 2023</i>	<i>Previsione di competenza 2024</i>	<i>Variazioni +/-</i>	<i>Previsione di cassa anno 2024</i>
<i>Uscite correnti Titoli I</i>	Euro	25.076.397	22.465.193	-2.611.204	26.579.857
<i>Uscite conto capitale Titolo II</i>	Euro	29.500	109.000	79.500	179.460
<i>Gestioni speciali Titolo III</i>	Euro				
<i>Partite Giro Titolo IV</i>	Euro	5.861.000	6.220.000	359.000	5.068.268
Totale Uscite	Euro	30.966.897	28.794.193	-2.172.704	31.827.585
<i>Avanzo di cassa</i>	Euro				167.002
Totale Generale	Euro	30.966.897	28.794.193	-2.172.704	31.994.587

Il collegio evidenzia che i dati relativi allo stanziamento 2023 inseriti all'interno dei documenti decisionali e gestionali non tengono conto dei valori di bilancio assestato, riprendendo i valori così come esposti nella programmazione iniziale.

Avanzo di amministrazione vincolato, utilizzato a pareggio:

Utilizzo avanzo vincolato nel bilancio 2024	Progetti Nazionali	Quote di avanzo vincolato	Avanzo vincolato utilizzato 2024
	Linea ricerca CBT	2.754.862,67	1.300.000
	Linea ricerca DIGICOMP	1.731.521,00	1.006.000
	Progetto Prin	104.246,71	94.948
	Totale		2.400.948

I progetti finanziati riguardano, in particolare, le due nuove linee di ricerca CBT e DIGICOMP per le quali, in sede di assestamento (all. 3 al verbale del Collegio n. 8 del 13 luglio 2023), l'Istituto ha provveduto a destinare quota parte dell'avanzo libero (€ 2.624.000 per CBT ed € 1.641.000 per Digicomp).

Situazione equilibrio dati di cassa

Dati rilevati dal preventivo finanziario gestionale:

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, legge n. 243/2012)	Anno 2024
<i>Descrizione</i>	<i>Importo</i>
Saldo cassa presunto iniziale	11.857.582,43
Riscossioni previste	31.994.587,56
Pagamenti previsti	31.827.584,64
Saldo finale di cassa	12.024.585,35

Nel corso dell'esercizio 2024, Invalsi ipotizza l'incasso dell'intero ammontare del FOE 2024 e dell'intero ammontare del finanziamento di cui alla tabella 11 del MUR, meglio specificati nella sezione "Esame entrate correnti" della presente relazione.

Nella Tabella che segue viene riportata la dimostrazione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023, come allegata al bilancio:

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (anno 2023)	<i>Segno algebrico</i>	Totale
Fondo di cassa iniziale 1° gennaio 2023	+	11.857.582,43
Residui attivi iniziali	+	17.194.344,47
Residui passivi iniziali	-	10.332.332,52
Avanzo di amm.ne iniziale (31 dicembre 2022)	=	18.719.594,38
Accertamenti/impegni 2023		
Entrate accertate esercizio 2023	+	24.022.655,41
Uscite impegnate esercizio 2023	-	20.948.375,20
Differenza	+	3.074.280,21
Avanzo di amministrazione alla data redazione bilancio		21.793.874,59
Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	3.193.926,11
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	565.650,00
Entrate presunte per restante periodo	+	2.665.575,11
Uscite presunte per restante periodo	-	7.476.773,40
Avanzo di amministrazione presunto 2023		14.354.400,19

Con riferimento ai residui attivi, si evidenzia che alla data dell'ultima verifica di cassa del 30 settembre 2023 (valori presi a riferimento per la predisposizione del bilancio preventivo in esame), a fronte di R.A. pari ad € 17.194.344,47, ne risultano incassati € 162.710,95, ivi compresi i finanziamenti per i PON Prodis (€ 27.951,09), CBT (€ 96.172,20), di cui al verbale del Collegio nr. 10/2023.

Nella tabella dimostrativa dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2023, tra le entrate presunte per il restante periodo (€ 2.665.575,11), sono previsti € 1.977.277,90 per Cert 8-9 PON Value, di cui ai verbali del Collegio nn. 12 e 13/2023, ed € 688.297,21 per PON Governance. Detto ultimo importo è stato peraltro in passato oggetto di accantonamento in un fondo per crediti di dubbia esigibilità, ma svincolato a seguito di un versamento in acconto già effettuato dall'Agenzia per la coesione territoriale e dell'impegno della stessa Agenzia a corrispondere il residuo mancante (Prot. n. 25314 del 08/09/2023).

Con riferimento alla composizione dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2023, dalla Relazione tecnico-amministrativa si rileva che la quota parte di avanzo non vincolato ammonta ad € 1.707.271,24 e che la quota parte di avanzo vincolato ammonta a complessivi € 12.647.128,95, così costituiti:

- Avanzo vincolato per progetti affidati € 2.020.745,45;
- Avanzo vincolato per Fondi € 6.522.133,23, di cui quota parte utilizzato in sede di preventivo 2024, come sopra già evidenziato;

- c) Avanzo vincolato per Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità € 436.677,30, come da specifica nella relazione tecnico-amministrativa;
- d) Presunte economie al 31 dicembre 2023 per somme non impegnate nell'esercizio, pari ad € 3.667.572,97.

In sede di predisposizione del bilancio di previsione 2024, l'Istituto ha programmato in uscita spese per progetti di ricerca (come sopra indicato) a valere sull'avanzo vincolato per complessivi € 2.400.948, riducendo la disponibilità ad € 10.246.180,95.

Si prende atto, inoltre, di quanto riportato nella relazione tecnico amministrativa (pag. 14) riguardo al fatto che l'Istituto sta procedendo ad una puntuale ricognizione dei residui attivi e passivi. Al riguardo, nella situazione amministrativa sono stati indicati le seguenti variazioni

Variazioni residui attivi (<i>solo minori residui attivi</i>)	-	3.193.926,11
Variazioni residui passivi (<i>solo minori residui passivi</i>)	+	565.650

Le variazioni dei residui attivi riguardano la diminuzione degli stessi pari ad € 2.665.575,11 per previsti incassi entro la fine dell'esercizio, nonché per radiazione di € 528.351 relativi ai DM 802/2020 (giovani ricercatori) e DM 614/2021 (stabilizzazioni/assunzioni) in quanto finanziamenti non più dovuti.

Si rileva, altresì l'accantonamento per fondi indisponibili pari ad € 81.710,91, relativi al finanziamento di cui al D.M. MUR 25 giugno 2021, n. 734 (Fondo per le esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle Istituzioni di alta formazione artistica musicale e coreutica e degli Enti di ricerca), in fase di verifica con il Ministero dell'università e della ricerca, giusta nota Invalsi prot. n. 8696 del 18 ottobre 2023.

ESAME DELLE ENTRATE

ENTRATE CORRENTI

Le sole entrate correnti, con il raffronto delle previsioni dell'esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella, **come da quadro riassuntivo di cui all'allegato C:**

<i>Entrate correnti</i>		<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Variazione</i>	<i>Differenza %</i>
Entrate Contributive	Euro	20.584.916	20.173.245	- 411.671	-2,00%
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro				%
Altre Entrate	Euro				%
Totale	Euro	20.584.916	20.173.245	- 411.671	-2,00%

Le voci di entrata corrente dell'Invalsi hanno natura contributiva e sono relative a (come riportate nella relazione illustrativa):

- a) Fondo Ordinario degli Enti di ricerca (FOE), pari a € 7.096.097, come previsto da ultimo dal decreto MUR n. 789 del 21/06/2023 (Art. 1 c. 4 lett. c) per gli esercizi 2024 e 2025 (Art. 2, c. 1);
- b) finanziamento di € 12.333.474,00 (ex legge 107/2015 – ex d.lgs 62/2017) nella misura prevista dal DDL della legge del bilancio dello Stato 2024, Tabella 11 “Stato di previsione del Ministero dell’Università e della Ricerca”, per l’anno finanziario 2024 e per il triennio 2022-2026, capitolo MUR 7346 “Spesa per le esigenze dell’Istituto Nazionale di Valutazione del Sistema Educativo di Istruzione e Formazione (INVALSI)”. Al riguardo, ai fini della corretta e prudente valutazione dell’entrata, si evidenzia che – per analoga voce di entrata – nel corso del 2023 ai sensi della Legge di Bilancio 2022 n. 234 del 30/12/2021, sono state assegnate risorse pari ad € 12.137.000,00;
- c) finanziamento di € 324.090 da parte del MIM, per il pagamento all’Agenzia del Demanio dei canoni di locazione anno 2024, per l’immobile di via Ippolito Nievo 35, Roma, di proprietà di “Investire Immobiliare spa”, sede dell’Ente;
- d) altri finanziamenti e contributi ministeriali, da enti e dall’UE per progetti (Bric Inail; Prin; Data2lern, Erasmus+, Horizon), per complessivi € 419.584.

L’importo complessivo delle entrate correnti è pari ad € 20.173.245, di cui € 19.753.661 per entrate contributive (- 411.671 rispetto al 2023).

Nel preventivo in esame non sono previsti finanziamenti per PON Scuola. Quelli già assegnati all’Istituto esauriscono la loro validità nell’esercizio 2023.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non sono previste entrate in conto capitale, in analogia con l’esercizio 2023.

ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Sono previste in entrata ed in uscita e risultano in pareggio per € 6.220.000, in coerenza con la loro natura. Comprendono le entrate ed uscite che l’Istituto effettua in qualità di sostituto d’imposta per ritenute su redditi di lavoro dipendente e autonomo, ovvero ad altro titolo.

ESAME DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

Le sole spese correnti, con il raffronto delle previsioni dell’esercizio 2023, sono rappresentate nella seguente tabella, **come da Allegato C**:

<i>Spese Correnti Titolo I</i>		<i>Previsione anno 2023</i>	<i>Previsione Competenza anno 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Differenza %</i>
<i>Funzionamento</i>	Euro	10.876.903	11.432.097	555.194	5,11%
<i>Interventi diversi</i>	Euro	14.199.494	11.033.096	-3.166.398	-22,30%
Totale	Euro	25.076.397	22.465.193	- 2.611.204	-10,42%

- Le spese relative al Funzionamento ammontano ad € 11.432.097 (compresi gli oneri per locazione passiva ed esclusi € 109.000 per spese in conto capitale) e sono afferenti, in particolare, alla spesa per il personale, agli accantonamenti, alle spese per contenzioso, al funzionamento degli organi, all’acquisto di beni e servizi, ai versamenti al bilancio dello Stato in materia di spending review, come da successiva tabella:

Retribuzioni lorde	6.561.646
Contributi sociali carico ente	1.932.957
Fondi di riserva	222.427
Premi di assicurazione	21.000
Spese per sanzioni, risarcimenti e indennizzi	207.000
Imposte e tasse a carico istituto	550.601
Acquisto beni	29.400
Acquisto servizi	1.562.059
Versamenti al bilancio dello Stato	20.917
Locazione passiva	324.090
TOTALE	11.432.097

Riguardo alla spesa di personale, a pag 32 della relazione tecnico-amministrativa si evince la costruzione dei parametri di riferimento per la verifica del rispetto dei vincoli previsti dall'art. 9, comma 2, del d.lgs. n. 218/2016, secondo cui il rapporto tra i costi del personale a regime non può superare l'80% della media delle entrate contributive conseguite nel triennio precedente a quello di riferimento. Tale rapporto per Invalsi si attesta al 28,22%. Al riguardo, si evidenzia che il costo di personale preso a base di calcolo è esclusivamente quello di ruolo e a tempo indeterminato, considerato che per il personale a tempo determinato destinato all'attuazione dei progetti, come indicato da Invalsi, la spesa è coperta dai finanziamenti esterni.

Nella Relazione tecnico amministrativa - a cui si rimanda per le informazioni di dettaglio - si evincono le iniziative relative alla politica di reclutamento di personale a tempo indeterminato, in coerenza con il Piano di fabbisogno di personale 2024-2026, nonché la quantificazione dei relativi costi, ivi considerati i passaggi di fascia economica in atto per ricercatori e tecnologi.

Non sono previste stabilizzazioni di personale ai sensi dell'art. 20, commi 1 e 2, del d. lgs. 75/2017, tenuto conto che, ai sensi del comma 1 non sono presenti i requisiti previsti per il passaggio e, per il comma 2, *“non sono disponibili fondi che assicurino la copertura finanziaria”*. Poiché, tuttavia, i termini per procedere alla stabilizzazione di personale a tempo determinato, che abbia maturato i requisiti previsti dalla normativa richiamata, sono stati prorogati al 31 dicembre 2026, l'Invalsi *“non esclude che si possa ricorrere ad assunzioni mediante le procedure di stabilizzazione nell'ipotesi in cui si dovessero reperire le coperture finanziarie necessarie”*.

Nella Relazione tecnico amministrativa si evince - in ogni caso - il seguente impegno: *“Il piano di reclutamento verrà realizzato nel rispetto dell'art. 9 del d. lgs. n. 218/2016, salvaguardando le spese per il funzionamento dell'Istituto e la sostenibilità del bilancio dell'ente.”*

Le proiezioni di fabbisogno previste per l'esercizio 2024, si attestano in 17 unità in più rispetto all'attuale consistenza di 116 unità di personale, secondo i diversi profili (pag. 35 della Relazione). Sono attualmente in corso procedure di selezione di personale amministrativo (6 unità), che si concluderanno nel corso dell'esercizio 2024.

Viene, altresì, evidenziata la necessità di ottemperare, nel corso dell'esercizio 2024, agli obblighi assunzionali di un'unità appartenente alle categorie protette ex legge n. 68/1999. Si prende atto, al riguardo, di quanto asserito nella Relazione circa la valutazione di coprire la quota di riserva dei disabili mediante l'inquadramento di un dipendente dell'Istituto che ha un in atto un ricorso per

riconoscimento di invalidità, nonché dell'impegno, in assenza di detta soluzione, di bandire una procedura concorsuale ad hoc.

Nella Relazione è stato peraltro inserito uno specifico capitolo relativo alle movimentazioni in uscita del personale Invalsi nel corso del 2023, per mobilità volontaria ex art. 30 del d. lgs n. 165/2001 (2 unità) e per comandi ed altri istituti contrattuali (8 unità). Come già evidenziato in precedenti verbali, su una popolazione di 116 unità di personale, un numero di 10 unità di personale che chiede di muoversi in uscita comporta necessariamente una diversa distribuzione dei carichi di lavoro sul personale residuo. Ciò nondimeno, pur nella piena considerazione delle necessità personali rappresentate dai singoli, ai fini della concessione del nulla osta si invita a temperare le esigenze organizzative ed il corretto andamento dell'attività istituzionale dell'Istituto.

Con riferimento alla spesa di personale a tempo determinato che, come detto, è prevalentemente destinato all'attività istituzionale di somministrazione delle prove o di realizzazione dei progetti, nella Relazione si rileva la distribuzione della voce di spesa distinta per progetti. Si rileva, altresì, che per far fronte, in particolare, alle due nuove linee di ricerca CBT e Digicomp, da gennaio 2024 è prevista l'assunzione di 15 unità di personale (pag. 46). Al riguardo, come già rappresentato in più occasioni, si invita a porre in essere ogni utile iniziativa volta all'individuazione di risorse interne da destinare all'attività istituzionale e, in ogni caso, a limitare il ricorso a contratti di servizio di consulenza e contratti a tempo determinato.

Con riferimento alla spesa prevista per il funzionamento degli organi, Invalsi apposta uno stanziamento coerente con le determinazioni dei compensi stabilite dal decreto interministeriale 31 ottobre 2002, non ritenendo di dover applicare il dPCM 23 agosto 2022 n. 143 "*Regolamento in attuazione dell'articolo 1, comma 596, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, in materia di compensi, gettoni di presenza e ogni altro emolumento spettante ai componenti gli organi di amministrazione e di controllo, ordinari e straordinari, degli enti pubblici*", in virtù della norma transitoria di cui all'art. 13, che prevede il relativo adeguamento a decorrere dal rinnovo degli organi.

Riguardo all'erogazione dei gettoni di presenza, Invalsi non ha programmato alcuno stanziamento in uscita, alla luce degli esiti degli approfondimenti effettuati con l'Avvocatura Generale dello Stato che, di fatto, non ravvisa i presupposti giuridici per l'erogazione dei gettoni, tenuto conto della normativa recata dal DL 78/2010, art. 6.

Le voci acquisto di beni e servizi per il solo funzionamento ammontano – escluse le spese consumi energetici, come da circolare Mef – RGS n. 29 del 3 novembre 2023 - a complessivi € 1.416.459, nei limiti dell'importo di € 1.574.721,48, quantificato come limite di spesa per la predetta categoria, come meglio esplicitato nella sezione "Rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica" della presente Relazione.

Risultano altresì accantonati a fondo di riserva € 222.427,00, pari all'1% delle spese correnti, destinati alle eventuali uscite conseguenti ad ulteriori spese non contemplate o impreviste in fase di stesura del bilancio² e stanziamenti per sanzioni, risarcimenti e indennizzi, pari ad e 207.000, per far fronte agli oneri derivanti da contenzioso.

² Ai sensi dell'art. 17 del DPR n. 97/2003 "*Nel bilancio di previsione, sia di competenza e sia di cassa, è iscritto un fondo di riserva per le spese impreviste nonché per le maggiori spese che potranno verificarsi durante l'esercizio, il cui ammontare non può essere superiore al tre per cento e inferiore all'un per cento del totale delle uscite correnti.* Per il bilancio di previsione 2023 il Fondo di riserva è stato calcolato pari all'1% del totale delle uscite correnti.

- Le spese per interventi diversi, pari ad € 11.033.096, sono relative all'attività istituzionale dell'Invalsi per € 8.212.564 e all'attuazione di specifici progetti nazionali e finanziati dall'Unione Europea, ovvero da risorse consolidate di Istituto (avanzo vincolato), per complessivi € 2.820.532.

Le attività istituzionali riguardano le cinque Aree di intervento e la gestione della Biblioteca, come sotto specificate:

Aree di intervento	Previsione anno 2023	Previsione Competenza anno 2024	differenza
Area 1 - Prove Nazionali	5.724.592	5.443.625	- 280.967
Area 2 - Servizio Statistico	490.598	780.084	289.486
Area 3 - Valutazione Scuole	1.131.675	214.012	-917.663
Area 4 – Indagini internazionali	1.498.507	1.519.013	20.506
Area 5 – Innovazione e sviluppo	0	102.018	102.018
Biblioteca	137.000	153.812	16.812
Totali	8.982.372	8.212.564	- 769.808

La fonte di finanziamento per le predette attività istituzionali è stata individuata nella contribuzione di € 12.333.474,00 (ex legge 107/2015 – ex d.lgs 62/2017), di cui alla Tabella 11 “Stato di previsione del Ministero dell’Università e della Ricerca”, come prevista dal DDL della legge del bilancio dello Stato 2024. In generale, si rileva che per le Aree di intervento risultano programmati valori più o meno in linea con la programmazione dell’esercizio 2023, fatta eccezione per l’Area 3 – Valutazione scuole (diminuita di € -917.663) e la previsione dell’Area 5 – innovazione e sviluppo con una programmazione di € 102.018.

Le spese per l’attuazione degli specifici progetti previsti per l’esercizio 2024, pari ad € 2.820.532, finanziati da risorse europee, di altri enti, ministeriali e con avanzo vincolato, riguardano in particolare le seguenti attività:

Progetti	Programmazione esercizio 2024
Bric Inail – risorse Inail	111.067
Data2learn@edu – risorse Fondazione Comp. San Paolo	120.225
Erasmus+ - risorse UE	27.950
Horizon ImpAct – risorse UE	63.713

Horizon LineUp – risorse UE	1.050
Prin 2022 Inclusion – risorse Mur	67.344
Prin 2022 Lucet – risorse Mur	28.235
Linea ricerca CBT – avanzo vincolato	1.300.000
Linea ricerca Digicomp – avanzo vincolato	1.006.000
PRIN 2017 – avanzo vincolato	94.948
Totali	2.820.532

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale, con il raffronto delle previsioni dell'esercizio 2022, sono così costituite:

<i>Spese Conto capitale</i>		<i>Previsione 2023</i>	<i>Previsione Competenza 2024</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Differenza %</i>
<i>Investimenti</i>	Euro	29.500	109.000	79.500	270%
Totale	Euro	29.500	109.000	79.500	270%

Analisi spese in conto capitale:

Le spese per investimenti riguardano:

- a) l'acquisto di mobili e arredi per € 60.000, tablet e telefonia per € 7.000 e macchinari per € 20.000, a valere sul FOE;
- b) l'acquisto beni immateriali relativi a software per € 14.000 e a manutenzione straordinaria immobile per € 8.000, a valere sul FOE.

USCITE PARTITE DI GIRO

Sono previste in entrata ed in uscita e risultano in pareggio per € 6.220.000 in coerenza con la loro natura. Comprendono le entrate ed uscite che l'Istituto effettua in qualità di sostituto d'imposta per ritenute su redditi di lavoro dipendente e autonomo, ovvero ad altro titolo.

RISPETTO DELLE NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Collegio prende atto della dichiarazione dell'Istituto in merito al rispetto – in sede di predisposizione del bilancio preventivo 2024 - della normativa di contenimento della spesa attualmente vigente.

Al riguardo, rammenta che l'art. 1, commi 590 e seguenti, della legge n. 160/2019 (legge di bilancio 2020), al fine di sistematizzare il complesso delle norme di contenimento della spesa, a decorrere dall'esercizio 2020 ha abrogato talune disposizioni, prevedendo in sostituzione il versamento annuale al bilancio dello Stato di un importo corrispondente a quanto dovuto nell'esercizio 2018, incrementato del 10 per cento. In materia di contenimento delle spese per l'acquisto di beni e servizi ha, altresì, previsto la fissazione di un tetto di spesa – entro cui le amministrazioni possono modulare le loro voci di uscita - corrispondente alla media delle spese per le medesime finalità, come risultanti dai relativi rendiconti o bilanci deliberati negli esercizi 2016, 2017 e 2018. In applicazione della suddetta

disposizione Invalsi ha calcolato il limite di spesa per consumi intermedi pari ad € 1.196.217,40 (pag. 30 della Relazione).

Detto limite, tuttavia, è superabile in presenza di maggiori entrate accertate nell'esercizio precedente a quello di riferimento, rispetto a quanto registrato nell'esercizio finanziario 2018 (comma 593 legge di bilancio 2020). Poiché Invalsi, per l'esercizio 2023 ha accertato maggiori entrate pari ad € 1.705.636, ritiene di poter programmare spese per acquisto di beni e servizi oltre il predetto limite di € 1.196.217,40 (già aumentato per il 2023 ad € 1.418.131,15) e fino alla concorrenza del nuovo limite di € **1.574.721,48** (pag. 30). Ai fini della determinazione del predetto limite per l'esercizio 2024 ha applicato la percentuale del 31.65%, di aumento del limite 2018 (1.196.217,40), in corrispondenza del rapporto tra gli accertamenti del 2023 (7.096.097) e quelli del 2018 (5.390.461). Lo stanziamento in uscita per acquisto di beni e servizi, con esclusione degli oneri energetici, è pari ad € 1.416.459, nei limiti sopra evidenziati. Si rammenta la necessità di assicurare il rispetto del limite di spesa per consumi intermedi nel corso dell'intera gestione 2024.

Il Collegio, infine, prende atto che tra le uscite correnti, in apposito capitolo, sono state stanziati le somme da versare al bilancio dello Stato, in applicazione della normativa di contenimento, per un importo di € 20.917,00.

Spese per missioni e programmi

Il bilancio di previsione in esame, come detto, è corredato dallo schema di riclassificazione delle uscite per missioni e programmi, ai fini della rappresentazione funzionale della spesa e in attuazione del processo di armonizzazione contabile. Il prospetto allegato al bilancio evidenzia la spesa, in termini di competenza e cassa, secondo la classificazione COFOG.

Le missioni ed i programmi individuati sono:

MISSIONE: 017 *Ricerca e innovazione*

Programma - 016 Ricerca per la didattica

MISSIONE: 032 *Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche*

Programma - 32.02 Indirizzo politico

Programma - 32.03 Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza

MISSIONE: 033 *Fondi da ripartire*

Programma - 002 Fondi di riserva e speciali

MISSIONE: 099 *Servizi per conto terzi e partite di giro*

Programma - 001 Servizi per conto terzi e Partite di giro

Si rileva, altresì, la presenza degli ulteriori allegati relativi al bilancio pluriennale 2024/2026, al preventivo economico e al quadro di riclassificazione dei risultati economici. Questi ultimi, tuttavia, non sembrano essere stati impostati secondo il principio della competenza economica, in quanto riportano le stesse cifre del bilancio finanziario.

CONCLUSIONI

Alla luce di quanto precede e con riferimento all'impostazione del documento contabile previsionale, questo Collegio dei revisori può affermare che:

- il bilancio è stato redatto in conformità alla normativa vigente
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Istituto le entrate previste risultano attendibili

- le spese previste possono ritenersi congrue in relazione all'ammontare delle risorse disponibili e ai programmi che l'Istituto intende svolgere
- sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio.

Si esprime parere favorevole all'approvazione della proposta del bilancio di previsione per l'anno 2024 da parte del Consiglio di amministrazione.

Roma, 30 novembre 2023

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott.ssa Rita STATI _____ (Presidente MEF)

Dott.ssa Sabrina CAPASSO _____ (Componente MIM)

Dott. Emanuele BERTULLI _____ (Componente MUR)



**Al Ministero dell'Istruzione e del Merito
Direzione generale per gli ordinamenti scolastici, la
valutazione e l'internazionalizzazione del sistema
nazionale di istruzione**

UFFICIO I

Affari generali, personale, contabilità e vigilanza sugli enti

e-mail certificata:

dgosv@postacert.istruzione.it

**Al Ministero dell'Economia e delle Finanze
Dipartimento della Ragioneria dello Stato**

Ispettorato Generale di Finanza

Uff. 4° Vigilanza Ministeri.

e-mail certificata:

rgs.ragionieregenerale.coordinamento@pec.mef.gov.it

Oggetto: **Trasmissione Bilancio di previsione 2024.**

Si trasmette per gli adempimenti di competenza, il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2024, completo di tutti i suoi allegati, unitamente alla Delibera del C. d. A n. 95 del 30/11/2023 di approvazione dello stesso e al Verbale n. 14 del 30/11/2023 del Collegio dei Revisori dei conti.

Si comunica inoltre, che con separata nota prot. n. 10700 del 07/12/2023, è stato trasmesso anche il Piano triennale di attività 2024-26 approvato nella medesima seduta C. d. A del 30 novembre 2023 che, ad ogni buon conto, per agevolare una lettura più organica dei documenti di bilancio, si allega alla presente.

Allegati:

01_Relazione_Tecnico-Illustrativa_DG_BilancioPrevisione_2024.pdf

11_Relazione_Economico_Patrimoniale_Bilancio_2024_signed.pdf

ALLEGATI_BILANCIO_DI_PREVISIONE_2024.zip

CdR_Verbale Invalsi n. 14 2023 - Il variazione - contrattazione 2021 - preventivo 2024-signed_signed.pdf

CdR_Allegato 2 Relazione del Collegio al bilancio previsione 2024 rev 30.11-signed_signed.pdf

Delibera_Cda_30.11.2023_BILANCIO_2024_signed.pdf

CdR_DOCUMENTAZIONE.zip

2023.12.11_PTA_2024-2026_def

Cordiali saluti,

Il Direttore Generale

Cinzia Santarelli

Il presente documento è firmato digitalmente
ai sensi e per gli effetti dell'art. 24 D.lgs. n. 82/2005



INVALSI Istituto nazionale per la valutazione del sistema educativo di istruzione e di formazione

Ente di Diritto Pubblico Decreto Legislativo 286/2004

Esercizio 2024

RELAZIONE SUL PREVENTIVO ECONOMICO
di cui all'allegato D



La parte economica del Preventivo dell'esercizio 2024 è composta dai seguenti allegati:

- Preventivo economico: art.14 comma 1 del D.P.R. 97/2003 – allegato 5;
- Centro di costo “funzionamento” e
- Centro di costo “Interventi diversi relativi alle prestazioni istituzionali”: art. 22 comma 4 del DPR 97/2003 – allegato 8;
- Quadro di riclassificazione dei risultati economici: art. 14 comma 4 del DPR 97/2003 – allegato 6;
- Relazione economica.

DATI ECONOMICI
e riscontro finanziario

COMPONENTI POSITIVE DEL RISULTATO ECONOMICO		
A1		
VALORE DELLA PRODUZIONE		
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE		
DELLE PRESTAZIONI O SERVIZI		
Contributo di funzionamento del MIUR (FOE)	7.096.097,00	
Altri finanziamenti e contributi ministeriali	12.333.474,00	
TOTALE		19.429.571,00
A5		
VALORE DELLA PRODUZIONE		
ALTRI RICAVI O PROVENTI		
Contributo ministeriale per fitto sede via Ippolito Nievo	324.090,00	
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (BRIC INAIL ID 34 Prot. 4653/2023)	111.066,67	
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 LUCET)	28.235,00	
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 INCLUSION)	67.344,30	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (DATA2LEARN@EDU)	120.225,00	
Altri finanziamenti della Comunita' Europea (ERASMUS+)	27.950,00	
Altri finanziamenti della Comunita' Europea (HORIZON ImpAct)	63.713,13	
Altri finanziamenti della Comunita' Europea (HORIZON LineUp)	1.050,00	
TOTALE		743.674,10
A5		
TOTALE DEL VALORE DELLA PRODUZIONE		20.173.245,10
Partite di		
giro		6.220.000,00
dal finanziario: TOTALE ENTRATE		26.393.245,10
COMPONENTI NEGATIVE DEL RISULTATO ECONOMICO		
Spesa corrente	22.465.193,10	
TOTALE da B6 a B14 escluso B10 (ammortamenti)		22.465.193,10
(B10) AMMORTAMENTI		
	90.353,05	
TOTALE		22.555.546,15



Spesa in c/capitale		109.000,00
giro	Partite di	6.220.000,00
	dal finanziario: TOTALE USCITE	28.878.096,75

RISULTATO ECONOMICO		
Valore della produzione		20.173.245,10
Costi della produzione		22.555.546,15
Disavanzo economico		-2.382.301,05
di cui Ammortamenti		90.353,05
di cui Spese in c/capitale		-109.000,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione		-2.400.948,00
Totale a quadratura		0,00

VALORE DELLA PRODUZIONE
(sezione A del Preventivo Economico)
Righe A1 e A5

Gli importi di € 19.429.571,00 della voce A1 (*proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e dei servizi*) e di € 743.674,10 della voce A5 (*altri ricavi e proventi*) per un totale di € 20.173.245,10 (*valore della produzione*) sono relativi alle entrate come illustrate nella relazione finanziaria e riportate nel precedente schema dei dati finanziari.

COSTI DELLA PRODUZIONE
sezione B del Preventivo Economico
Operazioni che danno luogo a movimenti finanziari

L'inquadramento, all'interno delle singole voci della sezione B del Preventivo Economico (*costi della produzione*), rispecchia i costi aggregati nei macro-gruppi previsti all'art.14 comma 1 del D.P.R. 97/2003 allegato 5. Tuttavia, nell'osservanza della Circolare esplicativa R.G.S. n. 27/2015, il *Preventivo Economico* è opportunamente integrato nel rispetto di quest'ultima e mostra, per ciascun macro-gruppo, il dettaglio delle voci della *contabilità armonizzata* che lo compongono.

La Circolare, stabilisce infatti che "*nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento di contabilità di cui all'art. 4 comma 3 lettera b) del D.Lgs. 91/2011 (principi di coordinamento, obiettivi di finanza pubblica e armonizzazione dei sistemi contabili), restano validi gli schemi di bilancio contemplati dal D.P.R. 97/2003 purché trovino una correlazione con le voci del piano dei conti di cui al D.P.R. 132/2013*".

COSTI DELLA PRODUZIONE
sezione B del Preventivo Economico
Operazioni che non danno luogo a movimenti finanziari
Ammortamenti (B10a – B10b)

L'importo degli ammortamenti (B10) è di euro 90.353,05 composto dalle immobilizzazioni immateriali per € 7.183,36 e dalle immobilizzazioni materiali di mobili/arredi e attrezzature per € 83.169,69 .

DISAVANZO ECONOMICO

Il disavanzo economico risultante nel *Preventivo Economico* di € 2.382.301,05 è attribuibile:
- agli ammortamenti di beni materiali e immateriali per € 90.353,05;



- alla destinazione di parte delle entrate alle spese in c/capitale per € 109.000 (-)
- all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per l'e.f. 2024 per € 2.400.948

BUDGET PER CENTRI DI COSTO

Nel rispetto del “piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio” di cui all’art. 19 comma 4 del D.Lgs. 91/2011 in materia di “adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili”, è stato predisposto il prospetto di centri di costo denominati “Funzionamento” e “Interventi diversi relativi alle prestazioni istituzionali” come peraltro previsti all’art. 22 comma 4 del D.P.R. 97/2003 allegato 8, nei quali, come già esposto, i dati sintetici di macro-gruppo sono strutturati nel dettaglio come dal piano dei conti armonizzato.

CENTRO DI COSTO “FUNZIONAMENTO”

Il centro di costo accoglie le uscite finanziate col F.O.E. come sinteticamente descritto nelle due tabelle che seguono:

USCITE	
Spesa corrente come da totale del centro di costo <i>Funzionamento</i>	11.432.097,00
comprensiva dell'importo di € 454.090 in	
1.3.02.007.01 - Locazione di beni immobili (B8a)	
Spesa in c/capitale	109.000,00
di cui:	
IMPIANTI E MACCHINARI	20.000
MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS E ALTRI	57.000,00
SPESE PER MOBILI, ARREDAMENTO E PER I LOCALI	10.000,00
MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI (COSTI PLURIENNALI)	8.000,00
SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO	14.000,00
Totale uscite	11.541.097,00
ENTRATE	
Contributo di funzionamento del MIUR (FOE)	7.096.097,00
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (FOE L107/2015-DLGS62/2017)	12.333.474,00
Altri finanziamenti e contributi ministeriali	324.090,00
F.O.E. - Totale entrate	19.753.661,00

CENTRO DI COSTO “INTERVENTI DIVERSI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI” Costi relativi a spese da sostenere su stanziamenti di competenza di capitoli del centro di responsabilità



amministrativa di 1° livello

Il centro di costo riporta un totale di € 419.584,00 relativo alla spesa corrente. La spesa è finanziata con le entrate della seguente tabella pure riportata nella parte finanziaria del Preventivo;

ENTRATE	
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (BRIC INAIL ID 34 Prot. 4653/2023)	111.066,67
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 LUCET)	28.235,00
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 INCLUSION)	67.344,30
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (DATA2LEARN@EDU)	120.225,00
Altri finanziamenti della Comunità Europea (ERASMUS+)	27.950,00
Altri finanziamenti della Comunità Europea (HORIZON ImpAct)	63.713,13
Altri finanziamenti della Comunità Europea (HORIZON LineUp)	1.050,00
Totale altre entrate	419.584,10
Utilizzo avanzo vincolato al 31/12/2023 per: Linea Ricerca CBT.GR05	1.300.000,00
Utilizzo avanzo vincolato al 31/12/2023 per: Linea Ricerca DIGICOMP.MIS	1.006.000,00
Utilizzo avanzo vincolato al 31/12/2023 per: PRIN 2017	94.948,00
TOTALE Utilizzo dell'avanzo di amministrazione di parte vincolata per l'e.f. 2024	2.400.948,00
TOTALE INTERVENTI DIVERSI	2.820.532,10

CENTRO DI COSTO "INTERVENTI DIVERSI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI"
Costi relativi a spese da sostenere su fondi esterni al bilancio dell'ente

Il centro di costo riporta un totale di € 2.820.532,10 relativo alla spesa corrente.

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

Il prospetto, previsto all'art. 14 comma 4 del DPR 97/2003 allegato 6, mostra nella sintesi la composizione del *disavanzo economico* di € 2.382.301,05

RISULTATO ECONOMICO

Valore della produzione	20.173.245,10
Costi della produzione	22.555.546,15
Disavanzo economico	-2.382.301,05
di cui Ammortamenti	90.353,05
di cui Spese in c/capitale	-109.000,00
Utilizzo dell'avanzo di amministrazione	-2.400.948,00
Totale a quadratura	0,00

Il Direttore Generale

Dott.ssa Cinzia Santarelli

Il presente documento è firmato digitalmente
ai sensi e per gli effetti dell'art. 24 D.lgs. n. 82/2005



BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Relazione Tecnico Amministrativa

INDICE

1. CRITERI FONDAMENTALI DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO.....	2
1.1 BILANCIO DI PREVISIONE 2024	4
2 PARTE I – ILLUSTRAZIONE DEI VALORI FINANZIARI	7
2.1 SITUAZIONE FINANZIARIA.....	7
2.2 ENTRATE	14
2.3 USCITE	19
2.4 USCITE PER IL FUNZIONAMENTO ORDINARIO.....	28
Limiti di spesa categoria 1.3 Legge di Bilancio 160/2019.....	29
Uscite per gli interventi relativi alle prestazioni istituzionali	31
Uscite relative alle spese in conto capitale	31
Bilancio di Cassa.....	31
3 GESTIONE DELLE RISORSE.....	32
3.1 IL QUADRO DELLA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE	32
3.1.1 PIANO DI FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	32
3.1.2 OBBLIGHI ASSUNZIONALI CATEGORIE PROTETTE DI CUI ALLA LEGGE N. 681999	36
3.1.3 PROCEDURE IN CORSO DI SVOLGIMENTO	38
3.1.4 MOBILITÀ, COMANDI E ALTRI ISTITUTI CONTRATTUALI.....	39
3.2 PROGRESSIONI INTERNE.....	41
3.2.1 OPPORTUNITÀ DI SVILUPPO PROFESSIONALE PER RICERCATORI E TECNOLOGI	41
3.3 PROCEDURE DI STABILIZZAZIONE ART. 20, D.LGS. N. 75/2017	45
ART. 20, COMMA 1, D.LGS. N. 75/2017	45
ART. 20, COMMA 2, D.LGS. N. 75/2017	46
3.4 FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO.....	47
4. PARTE II – ILLUSTRAZIONE DEI PROGETTI COMPRESI NEL PIANO DI ATTIVITÀ	50
4.1 MISSIONE 1: ATTIVITA' ISTITUZIONALI	50
4.2 MISSIONE 2. ATTIVITA' DI RICERCA, INNOVAZIONE E SVILUPPO	60
5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI	73

1. CRITERI FONDAMENTALI DI PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO

Il progetto di bilancio di previsione per l'anno 2024 è stato redatto in aderenza alle disposizioni stabilite nel TITOLO II - GESTIONE FINANZIARIA, Capo II del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto, adottato con Deliberazione n. 6/2018, tenuto conto di quanto previsto dallo Statuto adottato con Delibera del Consiglio di amministrazione n. 26 del 29 settembre 2017, pubblicato, per avviso, sulla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana n. 266 del 14 novembre 2017.

Il documento previsionale, a norma dell'art.14 del già menzionato Regolamento, è composto:

- Allegato 1.** preventivo finanziario decisionale (Allegato A)
- Allegato 2.** preventivo finanziario gestionale (Allegato B)
- Allegato 3.** quadro generale riassuntivo (Allegato C)
- Allegato 4.** preventivo economico (Allegato D)
- Allegato 5.** budget per centri di costo (allegato G)

Il suddetto documento è stato redatto sulla base del Piano dei conti integrato come previsto dal D.P.R. n.132 del 4 ottobre 2013 emanato ai sensi dell'art. 4, comma 3, lettera a) del D. lgs. n. 91/2011, che prevede l'adozione di un comune piano dei conti integrato per le amministrazioni di cui all'art. 1, comma 1, lettera a) del D.lgs. n. 91 del 31 maggio 2011.

L'adozione del piano dei conti rientra nel processo di armonizzazione dei sistemi contabili delle amministrazioni pubbliche introdotto dall'art. 2 della legge 196/2009 per consentire di superare la frammentazione dei dati di finanza pubblica. Lo stesso piano, tuttavia, deve intendersi adottato in via transitoria in attesa che venga emanato il nuovo regolamento di cui all'art. 4, comma 3, lett. b) del D.lgs. n. 91/2011.

Nel redigere il bilancio di previsione 2024, secondo il nuovo piano dei conti integrato, sono state seguite le direttive impartite dalla circolare n. 29 del 03/11/2023 (Enti ed organismi pubblici - bilancio di previsione per l'esercizio 2024) e dalle precedenti circolari MEF riguardanti il Bilancio di previsione.

Per il Bilancio di previsione 2024, nelle more dell'entrata in vigore del nuovo regolamento al sopra citato all'art. 4 del D.lgs. n. 91/2011, restano validi gli schemi di bilancio previsti dal D.P.R. n. 97/2003, che dovranno però trovare necessariamente una correlazione con le voci del Piano dei conti integrato di cui al menzionato D.P.R. n. 132/2013 che rappresenta la struttura di riferimento per la predisposizione dei documenti contabili e di finanza pubblica.

Il preventivo finanziario gestionale viene articolato fino al VI livello di dettaglio, utilizzando, pertanto, un livello in più del minimo richiesto dalla normativa sopra richiamata (V livello).

Per quanto riguarda l'articolazione del bilancio, l'art. 1, comma 2, del DPCM 12 dicembre 2012, prevede che le amministrazioni pubbliche adottino una rappresentazione dei dati di bilancio che evidenzii le finalità della spesa, secondo l'articolazione per missioni e programmi, al fine di assicurare il consolidamento e

monitoraggio dei conti pubblici, nonché una maggiore trasparenza del processo di allocazione delle risorse pubbliche.

Ciascuna amministrazione pubblica, previa indicazione dell'amministrazione vigilante, individua tra le missioni del bilancio dello Stato attualmente esistenti, quelle maggiormente rappresentative delle proprie finalità istituzionali, delle funzioni principali e degli obiettivi strategici dalla stessa perseguite (art. 3, comma 2, del DPCM 12 dicembre 2012). La classificazione delle missioni applicate al bilancio dello Stato, riportate nell'allegato al DPCM costituisce, pertanto, la base di riferimento per una uniforme classificazione delle missioni delle amministrazioni pubbliche.

Sulla base di quanto previsto nel menzionato DPCM e nella Circolare MEF n. 23 del 13/05/2013, è stata evidenziata la seguente classificazione delle missioni e dei programmi (ns. note prot. 4888 del 04/06/2013 e 5224 del 14/06/2013 inviate al MUR):

MISSIONE: **017 Ricerca e innovazione**

PROGRAMMA: **016 Ricerca per la didattica**

MISSIONE: **032 Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche**

- 32.02 Indirizzo politico
- 32.03 Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza

MISSIONE: **033 Fondi da ripartire**

MISSIONE: **099 Servizi per conto terzi e partite di giro**

Considerata la nota MIUR prot. 11505 del 09/07/2018 e protocollo INVALSI 7380 del 09/07/2018, nella quale vengono fornite le indicazioni per la piena attuazione del processo di armonizzazione contabile imposto dalla normativa di riferimento, il Bilancio di previsione 2024 è stato redatto sulla base della tabella riportata di seguito, in cui sono identificati alcuni indicatori annuali (Indicatori e target) che potranno concorrere alla valutazione delle attività dell'Istituto.

Il preventivo finanziario decisionale, formulato in termini di competenza e di cassa secondo il Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto, è deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Le previsioni sono articolate, per l'entrata e per la spesa, in un'unica unità previsionale di base, in relazione alla programmazione delle attività dell'Istituto e all'aggregazione delle attività stesse secondo aree omogenee e strumentali.

Il preventivo finanziario gestionale prevede la ripartizione dell'unità previsionale di base in capitoli ed è necessario ai fini della gestione dei programmi, dei progetti, delle attività e della successiva rendicontazione.

La parte II della presente relazione illustrativa presenta in modo dettagliato gli obiettivi e i contenuti dei singoli progetti, nonché il budget assegnato a ciascuno di essi, in modo da distinguere con chiarezza le uscite per il funzionamento generale e per le attività istituzionali da quelle per le attività di ricerca, le cui modalità

di realizzazione non sono soggette alla discrezionalità dell'ente, ma prevedono invece il rispetto di precisi protocolli stabiliti dal soggetto finanziatore.

1.1 BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Costituiscono allegati al bilancio di previsione:

- Allegato 6.** il Bilancio pluriennale
- Allegato 7.** la Relazione Programmatica
- Allegato 8.** la Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto
- Allegato 9.** la relazione del Collegio dei revisori dei conti.

Il documento previsionale 2024 è stato redatto alla luce delle finalità, delle missioni, degli obiettivi e dei compiti previsti dagli artt. 2, 4 e 5 dello Statuto, diversi dei quali sono peraltro previsti in via continuativa da leggi dello Stato e sono strettamente connessi con le norme che regolano l'ordinamento scolastico, come ad esempio la predisposizione e la gestione delle prove standardizzate nazionali che costituiscono requisito per l'ammissione agli esami di Stato conclusivi del primo e del secondo di istruzione.

Il presente documento tiene conto del D.P.R. n. 80/2013 di disciplina del Regolamento del Sistema Nazionale di Valutazione e del D.lgs. n. 62/2017, che definiscono i compiti dell'INVALSI nell'ambito del Sistema Nazionale di Valutazione, ivi comprese la realizzazione delle rilevazioni nazionali ed internazionali sugli apprendimenti degli studenti, il supporto ai processi di autovalutazione delle scuole, la valutazione esterna delle scuole e la predisposizione del rapporto sul sistema scolastico italiano.

Lo stesso tiene altresì conto delle disposizioni impartite dalle leggi finanziarie e delle altre fonti legislative concernenti il contenimento della spesa pubblica, quali il D.L. n. 95/2012 convertito in L. n. 135/2012 cosiddetto spending review; il D.L. n. 66/2014 convertito in L. n. 89/2014; nonché di quanto disposto dalle Circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 42 del 7 dicembre 2022, n. 3 del 19 maggio 2022, n. 26 del 11 novembre 2021, n. 11 del 9 aprile 2021, n. 26 del 14 dicembre 2020, n. 9 del 21 aprile 2020 e n. 34 del 19 dicembre 2019, come verrà evidenziato nelle singole partizioni della presente relazione illustrativa, che viene redatta ai sensi dell'art. 15, comma 11, del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza dell'Istituto.

Nel rispetto dei vincoli previsti dall'art. 9 del D.lgs. n. 218/2016, i costi del personale a regime non possono essere superiori all'80 % della media delle entrate conseguite nel triennio precedente.

Allo stato attuale, la composizione delle Entrate del Bilancio di previsione 2024 è la seguente:

- a.** Quota del Fondo Ordinario degli Enti di ricerca pari a **euro 7.096.097,00** come da ultimo Decreto Ministeriale n. 789 del 21/06/2023 (Art. 1, c. 4, lett. c) con la previsione del medesimo importo per gli esercizi 2024 e 2025 (Art. 2, c. 1).
- b.** Un ulteriore finanziamento pari a **euro 12.333.474,00** (ex L. n. 107/2015 - ex D.Lgs.n.62/2017) come previsto dal Disegno di Legge 30 ottobre 2023, n. 926 – Tabella 11 presentato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze per lo "Stato di previsione del Ministero dell'Università e della Ricerca" per l'anno finanziario 2024 e per il triennio 2024-2026 (pag. 102), inserito nello stato di previsione del capitolo MUR

7346 “Spesa per le esigenze dell’Istituto Nazionale di Valutazione del Sistema Educativo di Istruzione e Formazione (INVALSI)”.

- c. Lo stanziamento di **euro 324.090,00**, per gli anni 2023 e 2024 come previsto dal Disegno di Legge 30 ottobre 2023, n. 926 – Tabella 7 presentato dal Ministro dell’Economia e delle Finanze per lo “Stato di previsione del Ministero dell’Istruzione e del Merito” per l’anno finanziario 2024 e per il triennio 2024-2026 (pag. 386), inserito nello stato di previsione del capitolo MIM 1712 in qualità di “*Somma da trasferire all’INVALSI si fini del pagamento all’Agenzia del Demanio dei canoni di locazione per gli immobili assegnati alle Amministrazioni dello Stato nonché per quelli in uso, conferiti o trasferiti ai fondi comuni di investimento immobiliare*”. La somma trasferita all’INVALSI dal Ministero dell’Istruzione e del Merito sarà versata all’Agenzia del Demanio per i canoni di locazione anno 2024, per l’immobile FIP di via Ippolito Nievo 35, Roma, di proprietà di “Investire Immobiliare spa”, assegnato quale sede dell’Ente. L’importo viene registrato sia in entrata che in uscita del bilancio 2024.

L’importo complessivo delle entrate è pari ad **euro 19.753.661,00** di cui **euro 19.429.571,00** provenienti da finanziamenti dello Stato, **euro 324.090,00** per il pagamento del canone di locazione della sede dell’INVALSI, stanziato sia in entrata che in uscita in quanto rimborsato dal Ministero dell’Istruzione e del Merito.

Il Bilancio di previsione 2024 prevede ulteriori entrate con l’utilizzo di finanziamenti con fondi esterni per i seguenti progetti:

**1) Horizon Europe LINEup - Longitudinal data for INequalities in Education
scadenza 31/01/2027**

Finanziato dalla Commissione Europea nell’ambito del programma HORIZON-CL2-2023-TRANSFORMATIONS-01-06 type of Action: HORIZON-RIA

Finanziamento complessivo euro 127.100,00.

Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato è di euro 1.050,00.

**2) Horizon Europe IMP_ACT - Impact Assessment for Action Competence
scadenza 31/12/2027**

Finanziato dalla Commissione Europea nell’ambito del programma HORIZON-CL5-2023-D1-01-10, type of Action: HORIZON-RIA

Finanziamento complessivo euro 401.250,00.

Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 63.713,13.

**3) ERASMUS+ QUALAS - Quality Assurance with Learning Analytics in Schools
scadenza 30/09/2023**

Finanziato dalla Commissione Europea nell’ambito del programma KA220-SCH - Cooperation partnerships in school education

Finanziamento complessivo euro 87.000,00.

Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 27.950,00.

**4) Progetto DATA2LEARN@EDU - Data-Driven Learning Organizations in the Education Domain
scadenza 31/12/2025**

Finanziato dalla Fondazione Compagnia di San Paolo nell’ambito del programma sull’intelligenza artificiale

Finanziamento complessivo euro 150.000,00.

Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 120.225,00.

- 5) BRIC INAIL Skills, Safety and Needs. Survey nazionale sulle competenze e i bisogni degli studenti nei sistemi di istruzione e formazione in tema di salute e sicurezza del lavoro**
scadenza 12/04/2025
Progetto finanziato dall'INAIL nell'ambito del programma BRIC 2022
Finanziamento complessivo euro 225.666,66.
Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 111.066,67.
- 6) PRIN 2022 LuCET LingUistic Complexity Evaluation in education**
scadenza 05/10/2025
Progetto finanziato dal Ministero Università e Ricerca (MUR) nell'ambito del Bando PRIN 2022 del Settore SH4
Finanziamento complessivo euro 41.522,08.
Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 28.235,00.
- 7) PRIN 2022 Evaluating School Inclusion: a shared quality index for developing a more inclusive education for all**
scadenza 14/10/2025
Progetto finanziato dal Ministero Università e Ricerca (MUR) nell'ambito del Bando PRIN 2022 del Settore SH4
Finanziamento complessivo euro 112.918,00.
Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 67.344,30.
- 8) PRIN 2017 Evaluating the School-Work Alternance: a longitudinal study in Italian upper secondary schools**
scadenza 19/08/2023 + 12 mesi di disseminazione e divulgazione scientifica (rendicontazione integrativa)
Progetto finanziato dal Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (MIUR) nell'ambito del Bando PRIN 2017 Settore SH4
Finanziamento complessivo euro 383.467.
Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 94.948,00.
- 9) Linea di Ricerca CBT.GR05 "Passaggio alle prove computerizzate al termine della scuola primaria"**
scadenza 31/12/2025
Linea di ricerca finanziata con parte dell'avanzo di amministrazione disponibile certificato con il consuntivo 2022.
Finanziamento complessivo euro 2.792.166,67.
Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 1.300.000,00.
- 10) Linea di Ricerca DIGCOMP.MIS "Digitalizzazione e competenze digitali. Verso un modello di misurazione delle competenze digitali al termine dell'obbligo scolastico"**
scadenza 31/12/2025
Linea di ricerca finanziata con parte dell'avanzo di amministrazione disponibile certificato con il consuntivo 2022.
Finanziamento complessivo euro 1.759.500,00.
Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 1.006.000,00.

2 PARTE I – ILLUSTRAZIONE DEI VALORI FINANZIARI

2.1 SITUAZIONE FINANZIARIA

Il Bilancio di previsione per l'anno 2024 esprime l'equilibrio finanziario con un importo complessivo a pareggio pari ad euro 28.794.193,10, composto da entrate per euro 26.393.245,10 che compensano le uscite di euro 28.794.193,10 tramite l'utilizzo nel 2024 dell'AVANZO VINCOLATO per euro 2.400.948,00.

Tabella Entrate/Uscite

ENTRATE	26.393.245,10
UTILIZZO quota dell'avanzo di amministrazione di parte vincolata per l'esercizio finanziario 2024	2.400.948,00
USCITE	28.794.193,10

Tabella dettaglio Entrate

ENTRATE	FOE	CONTRIBUTO PROVE Disegno di Legge n. 926/2023	CANONE SEDE Disegno di Legge n. 926/2023	PROGETTI	PARTITE DI GIRO	TOTALE
FOE (DM 789/2023)	7.096.097,00					7.096.097,00
CONTRIBUTO Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024		12.333.474,00				12.333.474,00
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 7 "Stato di previsione del MIM" per l'e.f. 2024			324.090,00			324.090,00
BRIC INAIL				111.066,67		111.066,67
DATA2LEARN@EDU				120.225,00		120.225,00
ERASMUS+				27.950,00		27.950,00
HORIZON ImpAct				63.713,13		63.713,13
HORIZON LineUp				1.050,00		1.050,00
PRIN 2022 INCLUSION				67.344,30		67.344,30
PRIN 2022 LUCET				28.235,00		28.235,00
Partite di giro					6.220.000,00	6.220.000,00
TOTALI	7.096.097,00	12.333.474,00	324.090,00	419.584,10	6.220.000,00	26.393.245,10

Tabella Utilizzo avanzo vincolato

VOCI PER LE QUALI VENGONO UTILIZZATE QUOTE DI AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI PARTE VINCOLATA AL 31/12/2023	QUOTA AVANZO VINCOLATO	QUOTA AVANZO VINCOLATO UTILIZZATO PER E.F. 2024
PROGETTI		
Linea Ricerca CBT.GR05	2.754.862,67	1.300.000,00
Linea Ricerca DIGICOMP.MIS	1.731.521,00	1.006.000,00
PRIN 2017	104.246,71	94.948,00
Totale		2.400.948,00

Tabella Fonte di finanziamento delle Uscite

USCITE	FUNZIONAMENTO	ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	CANONE SEDE	PROGETTI	PARTITE DI GIRO	TOTALE
FOE	7.096.097,00					7.096.097,00
AREA 1 Prove nazionali Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 - "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024		5.443.625,00				5.443.625,00
AREA 2 Servizio statistico Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 - "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024		780.084,00				780.084,00
AREA 3 Valutazione scuole Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 - "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024		214.012,00				214.012,00
AREA 4 Indagini Internazionali Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 - "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024		1.519.013,00				1.519.013,00
AREA 5 Innovazione e Sviluppo Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 - "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024		102.018,00				102.018,00
Biblioteca Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 - "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024		153.812,00				153.812,00
Funzionamento Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 - "Stato di previsione del MUR" per l'e.f. 2024	4.120.910,00					4.120.910,00
CANONE SEDE Verbale consegna prot. n. 11389/2014 e prot. n. 10984/2016 Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 7 "Stato di previsione del MIM" per l'e.f. 2024			324.090,00			324.090,00
BRIC INAIL				111.066,67		111.066,67
DATA2LEARN@EDU				120.225,00		120.225,00
ERASMUS+				27.950,00		27.950,00
HORIZON ImpAct				63.713,13		63.713,13
HORIZON LineUp				1.050,00		1.050,00
PRIN 2022 INCLUSION				67.344,30		67.344,30

USCITE	FUNZIONAMENTO	ATTIVITÀ ISTITUZIONALE	CANONE SEDE	PROGETTI	PARTITE DI GIRO	TOTALE
PRIN 2022 LUCET				28.235,00		28.235,00
Utilizzo avanzo vincolato al 31/12/2023 per: Linea Ricerca CBT.GRO5				1.300.000,00		1.300.000,00
Utilizzo avanzo vincolato al 31/12/2023 per: Linea Ricerca DIGICOMP.MIS				1.006.000,00		1.006.000,00
Utilizzo avanzo vincolato al 31/12/2023 per: PRIN 2017				94.948,00		94.948,00
PARTITE DI GIRO					6.220.000,00	6.220.000,00
TOTALI	11.217.007,00	8.212.564,00	324.090,00	2.820.532,10	6.220.000,00	28.794.193,10
USCITE	11.217.007,00	8.212.564,00	324.090,00	2.820.532,10	6.220.000,00	28.794.193,10

Come rappresentato nell'Allegato F, che illustra il Risultato di amministrazione presunto al termine dell'esercizio 2023, la parte vincolata ammonta a complessivi euro 14.354.400,19 ripartiti in euro 12.647.128,95 di parte vincolata e in euro 1.707.271,24 di parte libera:

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Fondo cassa iniziale	11.857.582,43
+ Residui attivi iniziali	17.194.344,47
- Residui passivi iniziali	10.332.332,52
Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale 2023	18.719.594,38
+ Entrate già accertate nell'Esercizio	24.022.655,41
- Uscite già impegnate nell'Esercizio	20.948.375,20
- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'Esercizio (radiazioni residui attivi effettuate alla data di redazione del bilancio)	0,00
+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'Esercizio (radiazioni residui passivi effettuate alla data di redazione del bilancio)	0,00
Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	21.793.874,59
+ Entrate presunte per il restante periodo	2.665.575,11
- Uscite presunte per il restante periodo	7.476.773,40
- Variazioni dei residui attivi presunte per il restante periodo (radiazioni residui attivi presunte successive alla redazione del bilancio)	3.193.926,11
+ Variazioni dei residui passivi presunte per il restante periodo (radiazioni residui passivi presunte successive alla redazione del bilancio)	565.650,00
Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 da applicare al Bilancio 2024	14.354.400,19

AVANZO DI VINCOLATO

Avanzo vincolato alla realizzazione di progetti affidati:	
Altri fondi e accantonamenti (CBT)	491.015,42
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (CBT)	67.749,72
Totale CBT	558.765,14
Altri fondi e accantonamenti (PRODIS)	226.566,63
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (PRODIS)	17.141,23
Totale PRODIS	243.707,86
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (VALPON)	478.045,00
Totale VALPON	478.045,00
Avanzo al 31/12/2022 (SPAZIOZEROSEI)	-
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (SPAZIOZEROSEI)	-
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (SPAZIOZEROSEI)	0,50
Totale SPAZIOZEROSEI	0,50
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (PNR - DM 737/2021)	-
Totale DM 737/2021	-
Avanzo al 31/12/2022 (VALUE)	0,00
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (VALUE)	716.047,05
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (VALUE)	-
Totale VALUE	716.047,05
Avanzo al 31/12/2022 (PRIN)	- 0,00
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (PRIN)	-
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (PRIN)	24.179,90
Totale PRIN	24.179,90
TOTALE AVANZO VINCOLATO Progetti affidati	2.020.745,45
Decreto Ministeriale n. 802 del 29/10/2020 (Giovani ricercatori)	0,00
Decreto Ministeriale n. 614 del 19/05/2021 (Stabilizzazioni/Assunzioni)	0,00
Decreto Ministeriale n. 151 e 355 del 2022 Adozione Piano Nazionale Infrastrutture Ricerca (PNIR) 2021 – 2027	0,00

Decreto Ministeriale n. 1091 del 19/09/2022 Contributo anno 2022 (Destinazione personale tecnico amministrativo)	254.422,58
PON Spese non certificate e non riconosciute - Altri fondi e accantonamenti (FOE)	1.283.426,11
Progetto internazionale TALIS (2020-2022 / 2022-2024 - II Variazione Prot. 7819/2022)	172.556,30
Benefici di natura assistenziale Anno 2022	96.141,00
Benefici di natura assistenziale Anno 2023	59.997,76
Arretrati accessori contrattazione integrativa anni 2020-2022 Delib. n. 93/2022 Prot. 8355/2022 - Verbale Collegio n. 6/2022	0,00
Altri fondi e accantonamenti (Linea Ricerca CBT.GR05)	2.624.000,00
Altri fondi e accantonamenti (Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	1.641.000,00
Altri fondi e accantonamenti (FOE - DM 1156 del 25/01/2023)	223.134,00
Altri fondi e accantonamenti (FOE - Decreto Ministeriale n. 234 del 05/04/2023)	167.455,48
TOTALE AVANZO VINCOLATO Fondi	6.522.133,23
Altri Fondi e Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità	
MISE: PON Programmazione 2007-2013 - Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (FOE)	0,00
Decreto Ministeriale n. 734 del 25/06/2021 (Covid)	81.710,91
Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (FOE)	354.966,39
TOTALE AVANZO VINCOLATO Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità	436.677,30
Economie presunte al 31/12/2023:	
BRIC INAIL	1.351,78
DM N. 151/2022 - DM N. 355/2022	33.252,10
Linea Ricerca CBT.GR05	130.862,67
Linea Ricerca DIGICOMP.MIS	90.521,00
PNR DM n.737 del 25/06/2021	30.094,48
PON PROGRAM EVALUATION	1.181.599,00
PON VALPON	187.451,42
PON VALUE	1.902.472,56
PRIN 2017	104.246,71
SPAZIOZEROSEI	5.721,25
Economie presunte al 31/12/2023:	3.667.572,97
TOTALE AVANZO Parte Vincolata	12.647.128,95
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzo nell'Esercizio 2024 (*)	2.400.948,00

TOTALE AVANZO PRESUNTO Parte disponibile	1.707.271,24
---	---------------------

Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione di PARTE VINCOLATA per l'esercizio 2024 risulta così prevista:

Dettaglio utilizzo:	
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzo nell'Esercizio 2024 (*)	2.400.948,00
Linea Ricerca CBT.GR05	
Parte vincolata Avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzazione nell'Esercizio 2024 (*)	1.300.000,00
Linea Ricerca DIGICOMP.MIS	
Parte vincolata Avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzazione nell'Esercizio 2024 (*)	1.006.000,00
Progetto PRIN 2017	
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzazione nell'Esercizio 2024 (*)	94.948,00

Il punto 3, relativo all'accontamento delle spese PON non certificate, è così composto:

Accontamento delle spese PON non certificate		
Costituzione fondo con BILANCIO 2020	<i>Nella categoria 1.10.01 "Fondi di riserva e altri accantonamenti" sono stati stanziati euro 194.200,00 destinato alle eventuali uscite conseguenti ad ulteriori spese non contemplate in fase di stesura del bilancio, e l'importo di € 600.000,00 per la copertura di eventuali spese non ammesse alla rendicontazione dei progetti PON da parte dei Controlli di primo livello.....ESTRATTO RELAZIONE BILANCIO DI PREVISIONE 2020 pag. 13</i>	600.000,00
INCREMENTO FONDO DELIBERA N. 37/2020 - RELAZIONE PROT. 4621/2020 ASSESTAMENTO - Verbale n. 36/2020 Collegio dei revisori 05/08/2020 (euro 1,177,00,00)	<i>Il capitolo "Altri fondi e accantonamenti (FOE)" è stato implementato di euro 577.000,00 fino ad ottenere un assestamento definitivo di euro 1.177.000,00 per la copertura di eventuali spese non ammesse alla rendicontazione dei progetti PON da parte dei Controlli di primo livello. A tal riguardo il Collegio dei revisori nella seduta del 05/08/2020, di cui al verbale n. 36/2020, ha segnalato la necessità di accantonare l'importo totale oggetto di precedente rilievo alla procura regionale del Lazio della Corte dei conti nota prot. 3275/2020. Per la copertura di quanto richiesto dal Collegio l'Istituto, in sede di assestamento del bilancio, si provvederà ad accantonare parte dell'avanzo vincolato per euro 187.000,00 dal progetto CBT, per euro 3.948,30 dal progetto Prodis e per euro 61.919,57 dal progetto VALUE per un importo complessivo di euro 252.867,87 mentre l'importo di euro 324.132,13 proverrà dall'utilizzo dell'avanzo disponibile. ESTRATTO RELAZIONE ASSESTAMENTO BIL. PREV. 2020 pag. 8</i>	577.000,00
SECONDA VARIAZIONE DELIBERA 49/2021 PROT.4817_2021 - FONDO INCENTIVANTE PROT. 4544/2021	Sono stati accantonati al fondo euro 106.426,11 (pari al 50% del fondo incentivante anno 2020)	106.426,11

	TOTALE	1.283.426,11
--	---------------	---------------------

Infine, “Altri Fondi e Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità” è costituito nel seguente modo:

ALTRI FONDI E ACCANTONAMENTI PER CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	IMPORTO
Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (FOE)	436.677,30
TOTALE AVANZO VINCOLATO Fondi e Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità	436.677,30

Gli accantonamenti sono effettuati in quanto i crediti sono stati reputati difficilmente esigibili e riguardano:

- AC20210000798 MINISTERO DELL'ISTRUZIONE Contributo da DM N.734 25/06/2021 Fondo per le esigenze emergenziali COVID, per euro 81.710,91;
- AC20100000318 Sentenza Corte dei Conti n. 866/2010 e Verbale n. 4 del 24/06/2010, per euro 194.844,00;
- AC20150002141 IRPEF (0003038) Trattenuta IRPEF collaboratori per un importo di euro 160.122,39.

Relativamente all'accertamento 76/2013, inserito negli anni precedenti, - MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO - Progetto PON Governance e AT 2007-2013 – si fa presente che a seguito della nota INVALSI prot. 5591 del 28/06/2023, con cui è stato sollecitato il rimborso del saldo, pari ad euro 688.297,30, l'Agenzia per la Coesione territoriale con nota n. 25314 dell'08/09/2023 (prot. INVALSI 7551/2023) ha comunicato all'Istituto che avrebbe proceduto al rimborso parziale di euro 250.000 (reversale 1083/2023) e successivamente al rimborso della restante somma pari ad euro 438.297,21 (con una differenza di euro 0,09 rispetto alla somma accertata nel 2013).

Inoltre, in fase di elaborazione dell'avanzo di amministrazione la parte vincolata è stata ridotta degli importi relativi ai seguenti decreti poiché è stato appurato che sono confluiti nel Fondo Ordinario Enti anno 2022:

Decreto Ministeriale n. 802 del 29/10/2020 (Giovani ricercatori)	210.178,00
Decreto Ministeriale n. 614 del 19/05/2021 (Stabilizzazioni/Assunzioni)	318.173,00

Si evidenzia infine, che è in fase di esecuzione una puntuale ricognizione dei residui attivi e passivi.

2.2 ENTRATE

Le Entrate stimate per l'esercizio 2024 sono composte dalle seguenti categorie:

CATEGORIA	DESCRIZIONE	IMPORTO
2.1.01.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.960.306,97
2.1.04.	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	120.225,00
2.1.05.	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	92.713,13

CATEGORIA	DESCRIZIONE	IMPORTO
9.1.02.	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.580.000,00
9.1.03.	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.605.000,00
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	35.000,00
		26.393.245,10

In dettaglio, le entrate sono rappresentate nella tabella che segue.

2.1.1 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	19.960.306,97	
Contributo di funzionamento del MIUR (FOE)	7.096.097,00	1
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (FOE L107/2015-DLGS62/2017)	12.333.474,00	2
Altri finanziamenti e contributi ministeriali	324.090,00	3
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (BRIC INAIL ID 34 Prot. 4653/2023)	111.066,67	4
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 INCLUSION)	67.344,30	5
Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 LUCET)	28.235,00	6
2.1.4 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	120.225,00	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (DATA2LEARN@EDU)	120.225,00	7
2.1.5 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	92.713,13	
Altri finanziamenti della Comunità Europea (ERASMUS+)	27.950,00	8
Altri finanziamenti della Comunità Europea (HORIZON ImpAct)	63.713,13	9
Altri finanziamenti della Comunità Europea (HORIZON LineUp)	1.050,00	10
9.1.2 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	3.580.000,00	
Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (PG)	2.700.000,00	11
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (PG)	800.000,00	11
Ritenute sindacali/prestiti/ordinanze (PG)	80.000,00	11
9.1.3 Ritenute su redditi da lavoro autonomo	2.605.000,00	
Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG RIMBORSO MISSIONI)	5.000,00	11
Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	2.400.000,00	11
Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	200.000,00	11
9.1.99 Altre entrate per partite di giro	35.000,00	
Altre entrate per partite di giro diverse (PG)	5.000,00	11
Entrate a seguito di spese non andate a buon fine (PG)	20.000,00	11
Rimborso di fondi economali (PG)	10.000,00	11
Totale complessivo	26.393.245,10	

Il totale delle entrate è pari ad euro **26.393.245,10** composto come di seguito dettagliato:

1. La somma corrispondente al F.O.E. dell'esercizio finanziario 2023 pari a **euro 7.096.097,00** con riferimento al Decreto Ministeriale n. 789 del 21/06/2023 (Art. 1 c. 4 lett. c) con la previsione del medesimo importo per gli esercizi 2024 e 2025 (Art. 2, c. 1) di assegnazione delle risorse del Fondo Ordinario della Ricerca viene iscritto nelle previsioni per l'esercizio finanziario 2024.
2. La somma di **euro 12.333.474,00** previsto Disegno di Legge 30 ottobre 2023, n. 926 – Tabella 11 “Stato di previsione del Ministero dell’Università e della Ricerca” per il triennio 2024-24-26, inserito nello stato di previsione del capitolo MUR 7346 “Spesa per le esigenze dell’Istituto Nazionale di Valutazione del Sistema Educativo di Istruzione e Formazione (INVALSI)”.
3. La somma di **euro 385.793,00** in entrata per l’anno 2024 come previsto dal Disegno di Legge 30 ottobre 2023, n. 926 – Tabella 7, che sarà versata dal Ministero dell’Istruzione e del Merito, e conseguentemente destinata in uscita all’Agenzia del Demanio per i canoni di locazione della sede INVALSI di via Ippolito Nievo 35 - Roma.
4. **Horizon Europe LINEup - Longitudinal data for INequalities in Education – scadenza 31/01/2027**
Finanziato dalla Commissione Europea nell’ambito del programma HORIZON-CL2-2023-TRANSFORMATIONS-01-06 type of Action: HORIZON-RIA.
Finanziamento complessivo euro 127.100,00.
Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato è di euro 1.050,00.
5. **Horizon Europe IMP_ACT - Impact Assessment for Action Competence – scadenza 31/12/2027**
Finanziato dalla Commissione Europea nell’ambito del programma HORIZON-CL5-2023-D1-01-10, type of Action: HORIZON-RIA.
Finanziamento complessivo euro 401.250,00.
Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 63.713,13.
6. **ERASMUS+ QUALAS - Quality Assurance with Learning Analytics in Schools – scadenza 30/09/2023**
Finanziato dalla Commissione Europea nell’ambito del programma KA220-SCH - Cooperation partnerships in school education.
Finanziamento complessivo euro 87.000,00.
Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 27.950,00.
7. **Progetto DATA2LEARN@EDU - Data-Driven Learning Organizations in the Education Domain – scadenza 31/12/2025**
Finanziato dalla Fondazione Compagnia di San Paolo nell’ambito del programma sull’intelligenza artificiale.
Finanziamento complessivo euro 150.000,00.
Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 120.225,00.
8. **BRIC INAIL Skills, Safety and Needs. Survey nazionale sulle competenze e i bisogni degli studenti nei sistemi di istruzione e formazione in tema di salute e sicurezza del lavoro – scadenza 12/04/2025**
Progetto finanziato dall’INAIL nell’ambito del programma BRIC 2022.
Finanziamento complessivo euro 225.666,66.
Nell’esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 111.066,67.
9. **PRIN 2022 LuCET Linguistic Complexity Evaluation in education – scadenza 05/10/2025**
Progetto finanziato dal Ministero Università e Ricerca (MUR) nell’ambito del Bando PRIN 2022 del Settore SH4.
Finanziamento complessivo euro 41.522,08.

Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 28.235,00.

10. PRIN 2022 Evaluating School Inclusion: a shared quality index for developing a more inclusive education for all – scadenza 14/10/2025.

Progetto finanziato dal Ministero Università e Ricerca (MUR) nell'ambito del Bando PRIN 2022 del Settore SH4.

Finanziamento complessivo euro 112.918,00.

Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 67.344,30.

11. PRIN 2017 Evaluating the School-Work Alternance: a longitudinal study in Italian upper secondary schools – scadenza 19/08/2023 + 12 mesi di disseminazione e divulgazione scientifica (rendicontazione integrativa)

Progetto finanziato dal Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca (MIUR) nell'ambito del Bando PRIN 2017 Settore SH4.

Finanziamento complessivo euro 383.467.

Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 94.948,00.

12. Linea di Ricerca CBT.GR05 "Passaggio alle prove computerizzate al termine della scuola primaria" – scadenza 31/12/2025

Linea di ricerca finanziata con parte dell'avanzo di amministrazione disponibile certificato con il consuntivo 2022.

Finanziamento complessivo euro 2.792.166,67.

Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 1.300.000,00.

13. Linea di Ricerca DIGCOMP.MIS "Digitalizzazione e competenze digitali. Verso un modello di misurazione delle competenze digitali al termine dell'obbligo scolastico" – scadenza 31/12/2025

Linea di ricerca finanziata con parte dell'avanzo di amministrazione disponibile certificato con il consuntivo 2022.

Finanziamento complessivo euro 1.759.500,00.

Nell'esercizio finanziario 2024 lo stanziamento assegnato in uscita è di euro 1.006.000,00.

14. L'importo di euro 6.220.000,00 corrisponde alle partite di giro in uscita ed in entrata.

A partire dal 2012, l'impostazione amministrativo-contabile della gestione dei finanziamenti esterni, è quella definita dall'art. 26 del Regolamento di amministrazione, contabilità e finanza, che prevede *l'accertamento in bilancio delle quote di finanziamenti pluriennali ed è iscritta nei rispettivi capitoli di bilancio come competenza dell'esercizio finanziario per l'ammontare del credito che viene a scadenza entro l'anno*. Tale ammontare è quantificato in relazione alla programmazione negli anni delle attività del progetto come da dichiarazione dei responsabili dei relativi progetti di ricerca.

2.3 USCITE

Le uscite complessive considerate nel Bilancio in esame ammontano ad **euro 28.794.193,10** distribuite per categoria e per attività Istituzionale e di Ricerca.

Di seguito sono riportati gli stanziamenti in dettaglio per le diverse voci di spesa per il funzionamento dell'Ente:

Categoria	FOE	FOE canone sede
1.1.1 Retribuzioni lorde	6.561.646,00	
Benefici di natura assistenziale e sociale (FOE)	101.319,00	
Buoni pasto (FOE RICERCA)	159.647,00	
Buoni pasto (FOE)	52.753,00	
Indennità ed altri compensi, personale a tempo determinato (DIRETTORE FOE)	100.166,00	
Indennità ed altri compensi, personale a tempo determinato (TD FOE)	9.165,00	
Indennità ed altri compensi, personale a tempo indeterminato (DIRIGENTE FOE)	50.857,00	
Indennità ed altri compensi, personale a tempo indeterminato (LIV I-III FOE RICERCA)	278.761,00	
Indennità ed altri compensi, personale a tempo indeterminato (LIV I-III FOE)	88.363,00	
Indennità ed altri compensi, personale a tempo indeterminato (LIV IV-VIII FOE RICERCA)	692.129,00	
Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo indeterminato (LIV IV-VIII FOE)	501.708,00	
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato (TD FOE)	23.592,00	
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato da fonti interne (DIRETTORE FOE)	59.457,00	
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo indeterminato (FOE RICERCA)	3.160.158,00	
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo indeterminato (FOE)	1.283.571,00	
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	1.932.957,00	
Altre spese per il personale (FOE)	3.500,00	
Contributi obbligatori - Altre spese per il personale (ORGANI ISTITUZIONALE FOE)	14.398,00	
Contributi obbligatori personale (INPDAP/INAIL (Componenti commissioni concorso FOE)	9.782,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD AMM DIRETTORE FOE)	968,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD FOE)	199,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD AMM DIRETTORE FOE)	38.629,00	

Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD FOE)	7.928,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPS DISOCCUPAZIONE TD FOE)	528,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD AMM DIRETTORE FOE)	9.067,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD FOE)	1.861,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato (INAIL TI FOE RICERCA)	25.035,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato (INAIL TI FOE)	11.663,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato (INPDAP TI FOE RICERCA)	999.714,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato (INPDAP TI FOE)	465.729,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato (TFR-TFS TI FOE RICERCA)	234.644,00	
Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato (TFR-TFS TI FOE)	109.312,00	
1.10.1 Fondi di riserva e altri accantonamenti	222.427,00	
Fondo di riserva (FOE)	222.427,00	
1.10.4 Premi di assicurazione	21.000,00	
Altri premi di assicurazione contro i danni (FOE)	15.000,00	
Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi (FOE)	6.000,00	
1.10.5 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	207.000,00	
Oneri da contenzioso (FOE)	207.000,00	
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	550.601,00	
Altre imposte e tasse a carico dell'ente (FOE)	10.000,00	
IRAP - Altre spese per il personale (ORGANI ISTITUZIONALI FOE)	6.123,00	
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti personale a tempo determinato (TD AMM DIRETTORE)	13.568,00	
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato (TD FOE)	2.785,00	
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo indeterminato (TI FOE RICERCA)	351.139,00	
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo indeterminato (TI FOE)	163.583,00	
IRAP su emolumenti Collaborazioni Fonti esterne (Componenti commissioni concorso FOE)	3.403,00	
1.3.1 Acquisto di beni	29.400,00	
Accessori per uffici e alloggi (FOE)	5.000,00	
Altri beni e materiali di consumo (FOE)	3.000,00	

Carta, cancelleria e stampati (FOE)	5.000,00	
Giornali e riviste (FOE Comunicazione Istituzionale)	900,00	
Giornali e riviste (FOE)	2.500,00	
Materiale informatico (FOE)	10.000,00	
Medicinali e altri beni di consumo sanitario (FOE)	3.000,00	
1.3.2 Acquisto di servizi	1.562.059,00	324.090,00
Acquisto di servizi per formazione obbligatoria (FOE)	20.000,00	
Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale (FOE)	35.000,00	
Altri servizi non altrimenti classificabili (FOE)	15.000,00	
Compensi organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali (CDA FOE)	12.746,00	
Compensi organi istituzionali di revisione, controllo ed altri incarichi istituzionali (CONSIGLIO SCIENTIFICO FOE)	6.373,00	
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali (OIV FOE)	12.600,00	
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali (PRESIDENTE FOE)	31.866,00	
Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali (REVISORI FOE)	13.594,00	
Energia elettrica (FOE)	175.000,00	
Gestione e manutenzione applicazioni (FOE)	84.300,00	
Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza (FOE)	44.000,00	
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (Sicurezza FOE)	4.814,00	
Licenze d'uso per software (FOE Comunicazione Istituzionale)	6.000,00	
Licenze d'uso per software (FOE)	153.867,00	
Locazione di beni immobili (FITTO SEDE e FOE)	130.000,00	
Locazione di beni immobili (FOE FITTO SEDE)		324.090,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari (FOE)	22.864,00	
Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi (FOE)	5.000,00	
Missioni del personale dipendente (FOE)	8.000,00	
Noleggi di hardware (FOE)	47.661,00	
Oneri per servizio di tesoreria BANCA (FOE)	12.000,00	
Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi (FOE)	30.000,00	

Pubblicazione bandi di gara (FOE)	1.800,00	
Pubblicità (FOE)	1.500,00	
Quote di iscrizione ad associazioni (FOE)	20.000,00	
Rassegna stampa (FOE Comunicazione Istituzionale)	28.000,00	
Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali (FOE)	3.000,00	
Servizi di lavanderia (FOE)	40.000,00	
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (FOE)	20.417,00	
Servizi di sicurezza (FOE)	78.950,00	
Servizi per attività di rappresentanza (FOE)	1.000,00	
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (FOE)	51.309,00	
Servizi per la gestione documentale (FOE)	10.492,00	
Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione (FOE)	5.800,00	
Spese legali (FOE)	56.650,00	
Spese per accertamenti sanitari, ivi comprese le spese per visite fiscali (FOE)	10.850,00	
Spese per commissioni bancarie (FOE)	1.000,00	
Spese per componenti commissioni concorso e selezione del personale (FOE)	39.880,00	
Spese per l'organizzazione di convegni (FOE)	12.000,00	
Spese postali e telegrafiche (FOE)	1.000,00	
Telefonia fissa (FOE)	170.000,00	
Telefonia mobile (FOE)	22.726,00	
Trasporti, traslochi e facchinaggio (FOE)	10.000,00	
Utenze e canoni per altri servizi (FOE)	105.000,00	
1.4.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	20.917,00	
Versamenti al Bilancio dello Stato Versamento somme Art. 6 c.3 DL 78/10 conv. L122/10 (FOE)	11.721,00	
Versamenti al Bilancio dello Stato Versamento somme Art. 6 c.7 DL 78/10 conv. L122/10 (FOE)	2.847,00	
Versamenti al Bilancio dello Stato Versamento somme Art. 61 c. 17 DL 112/2008 (FOE)	6.349,00	
2.2.1 Beni materiali	87.000,00	
Macchinari (FOE)	20.000,00	

Mobili e arredi per ufficio (FOE)	10.000,00	
Postazioni di lavoro (FOE)	50.000,00	
Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile (FOE)	7.000,00	
2.2.3 Beni immateriali	22.000,00	
Acquisto software (FOE)	14.000,00	
Manutenzione straordinaria immobili in locazione, in comodato o in uso (FOE)	8.000,00	
Totale complessivo	11.217.007,00	324.090,00

Le tabelle successive rappresentano gli stanziamenti per categoria e le attività istituzionali e di ricerca.

CATEGORIA	FUNZIONAMENTO	FUNZIONAMENTO CANONE SEDE	AREA 1 PROVE NAZIONALI	AREA 2 SERVIZIO STATISTICO	AREA 3 VALUTAZIONE SCUOLE	AREA 4 INDAGINI INTERNAZIONALI	AREA 5 INNOVAZIONE E SVILUPPO	SERVIZIO BIBLIOTECA
1.1.1 Retribuzioni lorde	6.561.646,00		222.605,00		23.619,00	64.125,00		
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	1.932.957,00		64.886,00		7.583,00	20.584,00		
1.10.1 Fondi di riserva e altri accantonamenti	222.427,00							
1.10.4 Premi di assicurazione	21.000,00							
1.10.5 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	207.000,00							
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	550.601,00		12.337,00		2.008,00	5.451,00		
1.3.1 Acquisto di beni	29.400,00		24.000,00	50.500,00	20.000,00	28.500,00	18.000,00	8.512,00
1.3.2 Acquisto di servizi	1.562.059,00	324.090,00	5.119.797,00	684.627,00	160.802,00	1.400.353,00	84.018,00	145.300,00
1.4.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	20.917,00							
1.4.2 Trasferimenti correnti a Famiglie				44.957,00				
2.2.1 Beni materiali	87.000,00							
2.2.3 Beni immateriali	22.000,00							
TOTALE	11.217.007,00	324.090,00	5.443.625,00	780.084,00	214.012,00	1.519.013,00	102.018,00	153.812,00

La somma complessiva degli stanziamenti con esclusione del canone sede (euro 324.090,00) risulta essere di euro 19.429.571,00 che corrisponde all'entrate da contributi.

CATEGORIA	BRIC INAIL	DATA2LEARN @EDU	ERASMUS+	HORIZON IMPACT	HORIZON LINEUP	LINEA RICERCA CBT.GR05	LINEA RICERCA DIGICOMP.MIS	PRIN 2017	PRIN 2022 INCLUSION	PRIN 2022 LUCET	TOTALE
1.1.1 Retribuzioni lorde			11.375,00	14.336,93		682.009,00	388.726,00	6.456,00	19.500,00	19.500,00	1.141.902,93
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	7.127,00	5.875,00	2.688,00	4.601,57		268.659,00	124.066,00	1.492,00	5.715,00	4.635,00	424.858,57
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.550,00	2.125,00		1.218,64		70.815,00	30.208,00		930,00		107.846,64
1.3.1 Acquisto di beni			550,00			1.000,00			1.459,00	1.500,00	4.509,00
1.3.2 Acquisto di servizi	101.389,67	112.225,00	13.337,00	43.555,99	1.050,00	277.517,00	463.000,00	87.000,00	39.740,30	2.600,00	1.141.414,96
Totale	111.066,67	120.225,00	27.950,00	63.713,13	1.050,00	1.300.000,00	1.006.000,00	94.948,00	67.344,30	28.235,00	2.820.532,10

Infine, le partite di giro:

Categoria	PARTITE DI GIRO
7.1.2 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	3.580.000,00
7.1.3 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	2.605.000,00
7.1.99 Altre uscite per partite di giro	35.000,00
Totale	6.220.000,00



Compressivamente si rappresenta il totale di ciascuna categoria:

CATEGORIA	TOTALE CATEGORIA
1.1.1 Retribuzioni lorde	8.013.897,93
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	2.450.868,57
1.10.1 Fondi di riserva e altri accantonamenti	222.427,00
1.10.4 Premi di assicurazione	21.000,00
1.10.5 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	207.000,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	678.243,64
1.3.1 Acquisto di beni	183.421,00
1.3.2 Acquisto di servizi	10.622.460,96
1.4.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	20.917,00
1.4.2 Trasferimenti correnti a Famiglie	44.957,00
2.2.1 Beni materiali	87.000,00
2.2.3 Beni immateriali	22.000,00
7.1.2 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	3.580.000,00
7.1.3 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	2.605.000,00
7.1.99 Altre uscite per partite di giro	35.000,00
TOTALE	28.794.193,10

2.4 USCITE PER IL FUNZIONAMENTO ORDINARIO

Categoria	FOE	FOE canone sede
1.1.1 Retribuzioni lorde	6.561.646,00	
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	1.932.957,00	
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	550.601,00	
1.3.1 Acquisto di beni	29.400,00	
1.3.2 Acquisto di servizi	1.562.059,00	324.090,00
1.4.1 Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	20.917,00	
1.10.1 Fondi di riserva e altri accantonamenti	222.427,00	
1.10.4 Premi di assicurazione	21.000,00	
1.10.5 Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	207.000,00	
2.2.1 Beni materiali	87.000,00	
2.2.3 Beni immateriali	22.000,00	
TOTALE	11.217.007,00	324.090,00

La **categoria 1.1.1. "Retribuzioni lorde"** euro **6.561.646,00** comprende le voci stipendiali, le indennità, buoni pasto e benefici di natura assistenziale per il personale assegnato al Fondo Ordinario Enti a cui si sommano nella **categoria 1.1.2. i "Contributi sociali a carico dell'ente"** per un importo di euro **1.932.957,00**.

1.10.01 "Fondi di riserva e altri accantonamenti": sono stati stanziati euro **222.427,00¹**, pari all'1% delle spese correnti, destinati alle eventuali uscite conseguenti ad ulteriori spese non contemplate o impreviste in fase di stesura del bilancio.

1.10.04 "Premi di assicurazioni": l'importo complessivo di euro **21.000,00** riguarda polizze incendio, furto e danni apparecchiature elettroniche, RC Patrimoniale, infortuni cumulativi dirigenti e dipendenti.

1.10.05 "Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi": è stato assegnato un importo di euro **207.000,00** per affrontare potenziali spese derivanti da sentenze.

1.2.01. "Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente": l'importo complessivo di euro **550.601,00** è destinato a versamenti per imposte e tributi vari e al pagamento dell'imposta regionale sulle attività produttive derivante dal personale INVALSI.

Per le categorie **1.3.01. e 1.3.02.**, destinate rispettivamente all'acquisto di beni e servizi, sono stati assegnati stanziamenti complessivi per euro **29.400,00** ed euro **1.562.059,00** al fine di svolgere le attività e il funzionamento dell'Istituto.

Si mette in evidenza che per il capitolo "Locazione di beni immobili (FOE Fitto Sede)", nella categoria 1.3.02, è presente l'importo di euro 324.090,00 per il pagamento del canone di locazione della sede dell'INVALSI da versare all'Agenzia del Demanio; il medesimo importo è presente anche nel corrispondente capitolo

¹ Ai sensi dell'art. 17 del DPR n. 97/2003 "Nel bilancio di previsione, sia di competenza e sia di cassa, è iscritto un fondo di riserva per le spese impreviste nonché per le maggiori spese che potranno verificarsi durante l'esercizio, il cui ammontare non può essere superiore al tre per cento e inferiore all'un per cento del totale delle uscite correnti. Per il bilancio di previsione 2023 il Fondo di riserva è stato calcolato pari all'1% del totale delle uscite correnti.

dell'entrate per il rimborso della somma da parte del Ministero dell'Istruzione e del Merito.

Per quanto riguarda gli Organi INVALSI, nel presente bilancio, sono stati inseriti gli importi previsti dal Decreto interministeriale del 31/10/2002 avente ad oggetto la determinazione del compenso degli organi. Non è stato applicato il Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri n. 143 del 23/08/2022 - con il quale vengono stabiliti i criteri di classificazione degli Enti al fine di disciplinare i compensi agli organi di amministrazione e controllo – in quanto gli Organi sono stati nominati prima della sua uscita.

Infine, non sono stati inseriti gli importi dei gettoni di presenza in quanto l'Avvocatura Generale dello Stato alla richiesta di parere sulla possibilità di corrispondere il gettone di presenza agli Organi statuari ha concluso affermando che allo stato non si ravvisano i presupposti per una liquidazione dei gettoni di presenza. Si rimanda ad un eventuale aggiornamento dello Statuto dell'Ente.

Nella categoria **1.4.01. "Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche"** sono presenti i versamenti al Bilancio dello Stato per euro 20.917,00 in applicazione del D.L. n.112/2008 convertito in L n. 133/2008 e del D.L. n. 78/2010 convertito in Legge n. 122/2010 per i quali a partire dal 2020, a seguito della circolare n. 9 del 21/04/2020, sono stati applicati gli incrementi del 10% per i rispettivi importi pari a quanto dovuto nell'esercizio 2018.

Infine, le categorie **2.2.01.** e **2.2.03.** per "**Beni materiali e immateriali**" riguardano acquisizioni di software, postazioni di lavoro, server al fine del funzionamento INVALSI per rispettivi stanziamenti per euro 87.000,00 ed euro 22.000,00.

Limiti di spesa categoria 1.3 Legge di Bilancio 160/2019

Nella predisposizione del Bilancio di previsione 2024 si è tenuto conto di quanto stabilito nella legge di bilancio n.160 del 27 dicembre 2019 che ha introdotto alcune disposizioni finalizzate al riordino e alla semplificazione delle norme di contenimento della spesa per consumi intermedi con l'obiettivo di attivare un meccanismo virtuoso negli enti chiamati a concorrere agli obiettivi di finanza pubblica.

Nello specifico, le disposizioni dell'art. 1, commi da 590 a 602, della citata legge, che prevedono la cessazione dell'applicazione di una serie di disposizioni di contenimento della spesa pubblica indicate in apposito allegato, stabiliscono un tetto unico per la macrocategoria "acquisto di beni e servizi" all'interno della quale l'Istituto può, con ragionevole margine di manovra, stabilire come ripartire le risorse fra le diverse voci di spesa, in ossequio al principio di autonomia organizzativa e gestionale.

A fronte di ciò, le pubbliche amministrazioni (escluse regioni, enti locali, servizio sanitario nazionale, agenzie fiscali e casse previdenziali private) sono tenute, a decorrere dal 2020, a contenere la spesa per l'acquisto di beni e servizi entro il livello registrato mediamente negli esercizi finanziari dal 2016-18.

L'INVALSI ha proceduto al calcolo del valore medio delle spese per il triennio indicato, ricavando un importo di euro 1.196.217,40 per acquisizione di beni e servizi, come indicato nella successiva tabella:

ESERCIZIO	SPESA
2016	884.493,41
2017	1.382.225,78
2018	1.321.933,02
MEDIA	1.196.217,40

Il superamento di tale limite è ammesso, ai sensi del comma 593 della Legge di bilancio 2020, a fronte del corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate, rispetto a quanto registrato nell'esercizio finanziario 2018.

Non concorrono alla quantificazione delle entrate le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi.

Dal confronto esposto di seguito, emerge un valore di maggiori entrate per 1.000.000,00 euro che saranno definitivamente accertate con l'approvazione del rendiconto 2022.

Entrate 2018 - DM 568 del 26/07/2018	5.390.461,00
Entrate 2022 - DM 571 del 21/06/2022	6.390.461,00
INCREMENTO DELLE ENTRATE	1.000.000,00

	TRIENNIO 2016-18	2022
ENTRATE	5.390.461	6.390.461
LIMITE	1.196.217	1.418.131

A tal fine è stato calcolato che il limite delle spese per la categoria 1.3, pari ad euro 1.196.217,40, corrisponde al 22,19% delle entrate 2018. Applicando la percentuale del 22,19% sulle entrate del 2022 otteniamo che per il 2023 il limite della categoria 1.3 è pari ad euro 1.418.131,15.

La tabella seguente rappresenta gli incrementi corrispondenti ai contributi FOE assegnati all'INVALSI, inoltre, la stessa tabella espone anche l'incremento avuto nell'esercizio finanziario 2023 ma non ancora certificato con il consuntivo 2023.

Determinazione limite di Bilancio Categoria 1.3		
Entrate 2018 - DM 568 del 26/07/2018		5.390.461,00
Entrate 2022 - DM 571 del 21/06/2022		6.390.461,00
Incremento delle entrate nel 2022		1.000.000,00
% di incremento delle entrate		18,55%
Limite		1.196.217,40
% di incremento	18,55%	221.913,75
Limite aggiornato Anno 2022		1.418.131,15
Entrate 2022 - DM 571 del 21/06/2022		6.390.461,00
Entrate 2023 - DM 789 del 21/06/2023		7.096.097,00
Incremento delle entrate nel 2023		705.636,00
% di incremento delle entrate		11,04%
Limite		1.418.131,15
% di incremento	11,04%	156.590,33
Limite aggiornato Anno 2023		1.574.721,48

Altresì, a seguito della circolare MEF n. 29 del 03/11/2023 si conferma, anche per l'esercizio 2024, l'esclusione dal limite di spesa per acquisto di beni e servizi individuato dal citato art. 1, comma 591, della legge n. 160/2019, degli oneri sostenuti per i consumi energetici (energia elettrica).

La tabella espone la distribuzione delle spese per le categorie interessate al limite:

CATEGORIA	FOE	FOE CANONE SEDE	FOE ENERGIA
1.3.1 Acquisto di beni	29.400,00		
1.3.2 Acquisto di servizi	1.387.059,00	324.090,00	175.000,00
TOTALE COMPLESSIVO	1.416.459,00	324.090,00	175.000,00

Pertanto, l'importo complessivo stanziato nel bilancio di previsione 2024 per le categorie 1.3.01 Acquisto di beni e 1.3.02 Acquisto di servizi, pari ad euro 1.416.459,00 rientra nel valore del limite di euro 1.418.131,15 ricalcolato con le entrate 2022.

Uscite per gli interventi relativi alle prestazioni istituzionali

I programmi di attività relativi all'esercizio finanziario 2024 vengono illustrati nella Parte II della presente Relazione, alla quale si fa rinvio. Le attività verranno finanziate con fondi appositamente assegnati per la realizzazione di specifici progetti.

Uscite relative alle spese in conto capitale

Per l'esercizio finanziario 2024 sono previste uscite in conto capitale per euro 87.000,00, per l'acquisto di periferiche, dispositivi e di mobili e arredi; euro 22.000,00 per lo sviluppo/manutenzione/acquisto software, il tutto in relazione alle continue necessità di ammodernare la tecnologia del parco macchine informatiche per la prosecuzione del percorso di rafforzamento tecnologico come obiettivo strategico per il triennio 2024-2026. È qui il caso di evidenziare che comunque sarebbero necessarie spese ulteriori per far fronte alle esigenze di ammodernamento degli impianti, ma la dotazione finanziaria attualmente assegnata non permette di effettuare ulteriori spese.

Bilancio di Cassa

- Le previsioni in termini di cassa sono state stabilite con riferimento alla competenza dell'esercizio e alla consistenza presunta dei residui attivi e passivi considerati nel bilancio in esame.
- La stima delle autorizzazioni di cassa è stata compiuta attraverso un analitico esame delle varie componenti di bilancio in relazione alla loro specifica natura, individuando per ciascuna un tasso di realizzabilità coerente con quello dei precedenti esercizi, tenuto conto dei particolari fattori legislativi e amministrativi che nell'anno 2024 possono influenzare il volume delle riscossioni e dei pagamenti a livello di singolo capitolo.
- Sulla base quindi delle previsioni di competenza e della situazione presunta dei residui, le autorizzazioni di cassa per l'anno finanziario 2024 sono stabilite in complessivi euro 31.994.587,56 per l'entrata e per euro 31.827.584,64 per la spesa.
- Il fondo cassa risultante alla data di redazione del presente progetto di bilancio ammonta per contro ad euro 11.857.582,43 con un avanzo di amministrazione di euro 14.354.400,19. Si ipotizza, l'incasso dell'intero ammontare del F.O.E. 2024 e l'intero ammontare del finanziamento del Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11.

3 GESTIONE DELLE RISORSE

3.1 IL QUADRO DELLA GESTIONE DELLE RISORSE UMANE

3.1.1 PIANO DI FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

Il fabbisogno di personale a tempo indeterminato necessario per la realizzazione delle attività previste nel presente piano è indicato nella tabella 3.

Nella Tabella 3 sono riportati i valori che concorrono alla costruzione del parametro di riferimento per le assunzioni a tempo indeterminato secondo quanto dal comma 4, in combinato disposto con il comma 6, lett. b), dell'articolo 9, del Decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218.

In base alla menzionata disposizione, le spese di personale non possono superare l'80% della media delle entrate conseguite nell'ultimo triennio.

Tabella **RAPPORTO MEDIA TRIENNALE ENTRATE/SPESE DI PERSONALE** (art. 9 del D.lgs. n. 2018/2016)

Importo massimo spese di personale ai sensi dell'art. 9 del D.lgs. 25 novembre 2016, n. 218	
TOTALE ENTRATE 2020 al netto delle partite di giro	19.174.273,75
TOTALE ENTRATE 2021 al netto delle partite di giro	19.927.567,83
TOTALE ENTRATE 2022 al netto delle partite di giro	22.015.561,66
MEDIA 2020 -2022	20.372.467,75
Limite massimo spesa personale (80% media triennale entrate)	16.297.974,20
Spesa di personale annua al 2022 al netto del personale a tempo determinato la cui copertura è assicurata da finanziamenti esterni	5.748.230,98
Percentuale rispetto alla media triennale delle Entrate	28,22%

Le Entrate 2022 (Consuntivo 2022) sono state decurtate dell'importo complessivo di euro 528.351,00, relativo ai D.D.M.M. 802/2020 e 614/2021, in considerazione del fatto che a seguito di interlocuzioni con il MUR è stato verificato che i sopracitati D.D.M.M. sono confluiti nel FOE 2022 e 2023.

Il piano di reclutamento verrà realizzato nel rispetto dell'articolo 9 del decreto legislativo n. 218/2016 salvaguardando le spese per il funzionamento dell'Istituto e la sostenibilità del bilancio dell'ente.

Nella successiva Tabella 2 è riportato il fabbisogno di personale per il triennio 2024-2026 con evidenziazione del costo attuale e del costo presunto complessivo a regime.

Profili professionali	Livello	Costo Medio	Fabbisogno PTA	Consistenza	+ / -	Assunzioni	Fabbisogno Unità PTA 2024-26			Consistenza		Fabbisogno Finanziario PTA 2024-26	
			2023	15/11/2023		2024	2024	2025	2026	15/11/2023	2024	2025	2026
Dirigente di ricerca	I	121.800	1	1	0		1	2	2	121.800	121.800	243.599	243.599
Primo ricercatore	II	94.721	5	10	5		10	9	12	947.207	947.207	852.487	1.136.649
Ricercatore	III	67.717	26	19	-7	4	23	27	27	1.286.624	1.557.493	1.828.361	1.828.361
Totale Ricercatori			32	30	-2	4	34	38	41	2.355.631	2.626.500	2.924.447	3.208.609
Dirigente tecnologo	I	121.800	2	2	0		2	2	2	243.599	243.599	243.599	243.599
Primo tecnologo	II	91.049	4	4	0		4	4	4	364.196	364.196	364.196	364.196
Tecnologo	III	64.285	4	4	0	2	6	8	9	257.142	385.712	514.283	578.569
Totale Tecnologi			10	10	0	2	12	14	15	864.937	993.508	1.122.079	1.186.364
Totale Livelli I-III			42	40	-2	6	46	52	56	3.220.568	3.620.008	4.046.525	4.394.973
Collaboratore TER	IV	68.004	2	1	-1		1	1	1	68.004	68.004	68.004	68.004
Collaboratore TER	V	60.297	5	5	0		5	5	5	301.485	301.485	301.485	301.485
Collaboratore TER	VI	55.107	51	49	-2	3	52	52	52	2.700.240	2.865.561	2.865.561	2.865.561
Totale CTER			58	55	-3	3	58	58	58	3.069.729	3.235.050	3.235.050	3.235.050
Funzionario statistico	IV	0	0	0	0		0	0	0	-	-	-	-
Funzionario statistico	V	60.297	1	1	0		1	1	1	60.297	60.297	60.297	60.297
Totale F.S.			1	1	0	0	1	1	1	60.297	60.297	60.297	60.297
Dirigente Amm.vo	II fascia	135.288	1	1	0		1	1	1	135.288	135.288	135.288	135.288
Totale Dirigenza			1	1	0	0	1	1	1	135.288	135.288	135.288	135.288
Funzionario amm.ne	IV	68.004	1	1	0		1	1	1	68.004	68.004	68.004	68.004

Profili professionali	Livello	Costo Medio	Fabbisogno PTA	Consistenza	+ / -	Assunzioni	Fabbisogno Unità PTA 2024-26			Consistenza		Fabbisogno Finanziario PTA 2024-26	
			2023	15/11/2023		2024	2024	2025	2026	15/11/2023	2024	2025	2026
Funzionario amm.ne	V	60.297	4	3	-1	2	5	6	6	180.891	301.485	361.782	361.782
Totale F.A.			5	4	-1	2	6	7	7	248.895	369.489	429.786	429.786
Collaboratore amm.ne	V	62.517	1	1	0		1	1	1	62.517	62.517	62.517	62.517
Collaboratore amm.ne	VI	55.107	5	5	0		5	5	5	275.535	275.535	275.535	275.535
Collaboratore amm.ne	VII	50.526	15	9	-6	6	15	15	15	454.730	757.883	757.883	757.883
Totale C.A.			21	15	-6	6	21	21	21	792.782	1.095.935	1.095.935	1.095.935
Totale Livelli IV-VIII			86	76	-10	11	87	88	88	4.306.991	4.896.059	4.956.356	4.956.356
Direttore generale	1	221.852	1	1	0		1	1	1	221.852	221.852	221.852	221.852
Totale unità			129	117	-12	17	134	141	145	7.749.411	8.737.918	9.224.733	9.573.180
Percentuale raggiungimento numero di unità a regime			89%	81%			92%	97%	100%	81%	91%	96%	100%
Percentuale di incremento stimato della spesa del personale a tempo indeterminato per il prossimo triennio										100%	113%	119%	124%

3.1.2 OBBLIGHI ASSUNZIONALI CATEGORIE PROTETTE di cui alla legge n. 68/1999

PID (Prospetto informativo on line) - Simulazione al 30/11/2023				
n. lavoratori in forza al 01/11/2023	116			
CATEGORIE ESCLUSE DALLA BASE DI COMPUTO				
Dirigente	1			
lavoratori in telelavoro	4			
lavoratori occupati ai sensi della L. n.68/1999	2			
<u>Accoglimento computo nella quota di riserva</u> (dicembre 2022) <i>Lavoratori che si sono invalidati successivamente all'assunzione per infortunio sul lavoro o malattia professionale (qualora abbiano acquisito un grado di invalidità superiore al 33%, a condizione che il datore di lavoro non venga ritenuto responsabile dell'accaduto)</i>	1			
<u>Accoglimento computo nella quota di riserva</u> (dicembre 2022) <i>Lavoratori divenuti inabili in costanza di servizio, con riduzione della capacità lavorativa in misura pari o superiore al 60%</i>	3			
TOTALE n. lavoratori esclusi dalla base di calcolo	11			
DETTAGLIO PART-TIME				
lavoratori in part-time	1	30	36	83%
lavoratori in part-time	1	30	36	83%
n. lavoratori a tempo pieno equivalenti	2			167%
TOTALE n. lavoratori base computo (art. 1 e art. 18)	105			
Quota di riserva disabili	7	7%		
LAVORATORI COMPUTABILI NELLA QUOTA D'OBBLIGO (art.1)				
lavoratori occupati ai sensi della Legge n. 68/1999	2			
<u>Accoglimento computo nella quota di riserva</u> (dicembre 2022) <i>Lavoratori che si sono invalidati successivamente all'assunzione per infortunio sul lavoro o malattia professionale (qualora abbiano acquisito un grado di invalidità superiore al 33%, a condizione che il datore di lavoro non venga ritenuto responsabile dell'accaduto)</i>	1			
<u>Accoglimento computo nella quota di riserva</u> (dicembre 2022) <i>Lavoratori divenuti inabili in costanza di servizio, con riduzione della capacità lavorativa in misura pari o superiore al 60%</i>	3			

PID (Prospetto informativo on line) - Simulazione al 30/11/2023

TOTALE n. lavoratori computabili nella quota d'obbligo	6			
TOTALE n. scoperture disabili Legge n. 68/1999, art. 1	1			
Quota di riserva categorie protette Legge n. 68/1999, art.1	1	1%		
n. lavoratori in forza (L. n.68/99 art.18)	1			
TOTALE n. scoperture categorie protette Legge n. 68/1999, art.18	0			

Sulla base del prospetto sopra riportato, emerge la necessità, nel corso dell'anno 2024, di ottemperare agli obblighi assunzionali per una unità di personale rispetto alle categorie di cui all'art. 1 ("disabili") della Legge n. 68/1999. Tuttavia, nell'ipotesi in cui venisse accolto il ricorso proposto da un dipendente per il riconoscimento di una percentuale di invalidità superiore rispetto a quella al momento posseduta, sarebbe possibile presentare al SILD-Regione Lazio la richiesta di computo nella quota di riserva di cui all'art. 1 della suddetta unità di personale, ai sensi dell'art. 4 co. 3bis della Legge n. 68/1999, rimediando in tal modo alla scoperta della quota di riserva dei disabili. Nel caso non venisse accolto il ricorso di cui al paragrafo precedente, la scoperta risultante renderebbe necessario bandire una procedura concorsuale riservata (o stipulare una convenzione per l'utilizzo di graduatoria di idonei di altro ente).

N. UNITÀ	PROFILO	LIV.	T.I.	SCADENZA CONTRATTI	NOTE
1	CAMM	VII	T.I.	//	A copertura della quota di riserva disabili (art. 1)

SCHEMA RIEPILOGATIVO Categorie Protette legge n. 68/1999

Categorie protette Legge n. 68/99	Livello	Art. 1 (7%)	Art. 18 (1%)	Unità al 31/12/22	Costo medio unitario al 31/12/22	Costo totale al 31/12/22	Unità al 31/12/23	Costo totale al 15/11/23	Unità al 31/12/24
Dirigente tecnologo	I	1		1	111.407	111.407	1	121.800	1
Ricercatore	III	1		1	67.038	67.038	2	135.434	2
Collaboratore TER	VI	3		3	49.083	147.249	2	110.214	2
Collaboratore amm.ne	VI	1		1	49.083	49.083	1	55.107	1
Collaboratore amm.ne (art.1)	VII	1		1	44.875	44.875	0	50.526	1
Collaboratore amm.ne (art.18)	VII		1	1	44.875	44.875	1	50.526	1
		7	1	8		464.527	7	578.714	8
TOTALE GENERALE I-VIII		8					7		8

3.1.3 PROCEDURE IN CORSO DI SVOLGIMENTO

Di seguito i dati riferiti alle procedure di selezione in corso e che dovrebbero concludersi con l'assunzione dei vincitori nel corso del mese di gennaio 2024.

PROCEDURE DI SELEZIONE DI PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO IN CORSO					
N. UNITÀ	PROFILO	LIV.	T.I./ T.D.	SCADENZA CONTRATTI	NOTE
2 + 4	CAMM	VII	T.I.	//	Concorso pubblico: reintegro unità a seguito di mobilità e quiescenza

3.1.4 MOBILITÀ, COMANDI E ALTRI ISTITUTI CONTRATTUALI

MOBILITÀ

Nel corso dell'anno 2023 l'INVALSI ha attivato 2 procedure di mobilità in uscita ai sensi dell'art. 30 del D. Lgs. n. 165/2001. Non sono presenti procedure di mobilità e/o trasferimenti in entrata attivati dall'Ente per l'anno 2023.

Di seguito, si riporta il prospetto del personale sopra specificato, in uscita per l'anno 2023:

PROFILI PROFESSIONALI	LIVELLO	MOBILITÀ E TRASFERIMENTI IN USCITA AL 31/12/2023	NOTE
Collaboratore Amministrativo	VII	2	➤ 1 Mobilità in uscita dal 15/09/2023 CNR
			➤ 1 Mobilità in uscita dal 27/09/2023 Regione Calabria
TOTALE COMPLESSIVO		2	

COMANDI

IN ENTRATA: l'articolo 19, comma 4, dello Statuto prevede l'utilizzazione di personale comandato anche con oneri a proprio carico. Il ricorso al personale comandato, così come le altre forme di collaborazione temporanea, risponde ad esigenze di tipo straordinario e temporaneo, consentendo di avvalersi di personale fornito di una specifica professionalità attraverso gli istituti normativi previsti dalla Legge n. 448/1998, articolo 26, commi 8 e 10, e dalla Legge n. 107/2015, articolo 1, comma 65.

Allo stato attuale non sono in corso comandi di personale.

IN USCITA: relativamente al personale comandato, questa Amministrazione, in ossequio con quanto disposto dall'art. 70, comma 12 del D.lgs. n. 165/2001, autorizza l'utilizzazione del proprio personale dipendente presso altri enti che, nel corso dell'anno ne fanno richiesta, previa verifica della capacità di garantire il corretto e regolare svolgimento delle attività alle quali è adibito il dipendente interessato.

In tutti i casi autorizzati, l'Amministrazione di destinazione rimborserà all'INVALSI l'onere relativo al trattamento economico fondamentale mentre, per la parte accessoria, in ossequio al principio dell'effettività della prestazione lavorativa sancito dall'art. 7, comma 5 del D.lgs. n. 165/2001, al personale in posizione di comando verrà erogato il trattamento economico accessorio specifico dell'Amministrazione utilizzatrice.

Di seguito, si riporta il prospetto del personale attualmente comandato in uscita per l'anno 2023:

Comandi in uscita al 31/10/2023			
Profili professionali	Livello	N.	NOTE
Funzionario amm.ne	V	1	Comando per 1 anno dal 03/04/2023 presso Presidenza del Consiglio dei ministri
Collaboratore TER	V	1	In comando presso INPS dall'01/11/2022, proroga per 1 ulteriore anno dall'01/11/2023 per permettere lo svolgimento delle procedure di mobilità che interessano il dipendente
Collaboratore amm.ne	VI	1	In comando dall'01/03/2022, proroga fino al 31.03.2024 presso ANBSC, per permettere lo svolgimento delle procedure di mobilità che interessano il dipendente
Tecnologo	III	1	In comando per 1 anno a partire 01/02/2023 presso ISTAT
Funzionario amm.ne	V	1	In comando per 1 anno a partire 01/02/2023 presso ISTAT
Profili professionali		5	

ALTRI ISTITUTI CONTRATTUALI SENZA ONERI A CARICO DELL'ENTE

Di seguito si riportano anche gli altri istituti contrattuali fruiti dai dipendenti a T.I. per l'anno 2023, che non comportano alcun onere a carico dell'INVALSI:

Qualifica	Livello	N.	Tipologia di istituto contrattuale	Durata
Ricercatore	III	1	Aspettativa s.a. ai sensi dell'ex art. 24 comma 9-bis L. 240/2010	dal 15/10/2020 al 14/10/2023 ²
Collaboratore TER	VI	2	Aspettativa s.a. ai sensi dell'ex art. 24 comma 9-bis L. 240/2010	dal 01/06/2020 al 31/10/2022 ³ dal 31/10/2022 al 30/10/2025 dall'01/12/2021 per 3 anni
		3		

² Aspettativa conclusa il 14.10.2023 con contestuale comunicazione di dimissioni volontarie del dipendente.

³ Dipendente in prima istanza assunto come Ricercatore a T.D. c/o Università degli Studi di Salerno ai sensi dell'ex art. 24, comma 9-bis, L. 240/2010, dall'01/06/2020 per 3 anni. Aspettativa terminata in anticipo il 31/10/2022 a causa di nuova istanza di aspettativa ai sensi del medesimo articolo sopra riportato, c/o Università di Roma Tor Vergata dal 31/10/2022 al 30/10/2025.

3.2 PROGRESSIONI INTERNE

3.2.1 OPPORTUNITÀ DI SVILUPPO PROFESSIONALE PER RICERCATORI E TECNOLOGI

PASSAGGIO FASCE STIPENDIALI

In relazione all'attribuzione della posizione stipendiale superiore a quella in godimento per i Ricercatori e Tecnologi, si riportano di seguito i passaggi di fascia che riguarderanno il triennio 2024-26 relativo a 31 unità di personale (18 per il 2024, 10 per il 2025 e 3 per il 2026).

Si rappresenta, inoltre, che sono in fase di espletamento le procedure per l'attribuzione della posizione stipendiale superiore a quella in godimento per Ricercatori e Tecnologi che hanno maturato il periodo di permanenza nella fascia attuale nel corso del 2023.

La procedura per l'attribuzione della posizione stipendiale superiore a quella in godimento dei Ricercatori e Tecnologi prevede l'invio di una domanda di partecipazione alla procedura indetta dall'INVALSI nell'anno di riferimento, corredata di una relazione sull'attività di ricerca scientifica svolta che prenda in esame il triennio precedente, secondo quanto previsto dai commi da 5 a 10, dell'art. 4 "Attribuzione del nuovo trattamento Economico" del CCNL Ricerca biennio economico 1996-1997 – Sezione II – Ricercatori e Tecnologi, e ai sensi del comma 4, art. 63 del CCNL Ricerca CCNL Ricerca 1998-2001 biennio economico 1998-1999 "Norme sull'accesso ai profili di ricercatori e tecnologi".

Successivamente alla verifica con esito positivo da parte del CdA sul regolare svolgimento delle attività svolta, con riferimento ai risultati scientifici conseguiti nel triennio, al personale interessato verrà attribuito il passaggio alla posizione stipendiale superiore a decorre dal 1° giorno del mese di compimento dell'anzianità prevista per il passaggio alla posizione stipendiale successiva.

Nel caso di verifica negativa, la procedura sarà ripetuta nell'anno successivo e il periodo da prendere in considerazione per la valutazione del regolare svolgimento dell'attività svolta sarà aumentato di un anno.

Di seguito, le specifiche relative alle unità di personale che faranno il passaggio di fascia suddivise per anno di riferimento:

Anno 2024:

N.	PROFILO	LIVELLO	COGNOME	NOME	FASCIA ATTUALE	FASCIA SUCCESSIVA	DECORRENZA FASCIA 2024
1	Dirigente di Ricerca	I	██████████	██████████	III	IV	01/02/2024
1	Dirigente Tecnologo	I	██████████	██████████	III	IV	01/09/2024
1	Primo Tecnologo	II	██████████	██████████	III	IV	01/09/2024
1	Primo Ricercatore	II	██████████	██████████	III	IV	01/09/2024
1	Primo Ricercatore	II	██████████	██████████	II	III	01/12/2024
1	Tecnologo	III	██████████	██████████	I	II	01/07/2024
1	Tecnologo	III	██████████	██████████	II	III	01/01/2024

N.	PROFILO	LIVELLO	COGNOME	NOME	FASCIA ATTUALE	FASCIA SUCCESSIVA	DECORRENZA FASCIA 2024
9	Ricercatore	III	[REDACTED]	[REDACTED]	II	III	01/01/2024 01/01/2024 01/01/2024 01/01/2024 01/01/2024 01/01/2024 01/01/2024 01/01/2024

Nel corso dell'anno 2024 verranno effettuati ulteriori 2 passaggi di fascia, non inseriti nella tabella sopra riportata, per 2 dipendenti che, con sentenza definitiva, hanno avuto il riconoscimento dell'anzianità di servizio a partire dal primo contratto sottoscritto con INVALSI, compreso il periodo svolto con rapporti di lavoro di collaborazione coordinata e continuativa.

I conteggi per il riconoscimento delle anzianità di servizio sono in fase di definizione; si ipotizza che i due dipendenti, entrambi Ricercatori di III liv. prof.le, saranno imputati tra la 5° e la 6° fascia stipendiale.

Anno 2025:

N.	PROFILO	LIVELLO	COGNOME	NOME	FASCIA ATTUALE	FASCIA SUCCESSIVA	DECORRENZA FASCIA 2025
1	Dirigente Tecnologo	I	[REDACTED]	[REDACTED]	III	IV	01/05/2025
1	Primo Tecnologo	II	[REDACTED]	[REDACTED]	II	III	01/05/2025
2	Primo Ricercatore	II	[REDACTED]	[REDACTED]	II	III	01/09/2025 01/09/2025
2	Ricercatore	III	[REDACTED]	[REDACTED]	IV	V	01/12/2025 01/10/2025
1	Ricercatore	III	[REDACTED]	[REDACTED]	II	III	01/03/2025
3	Ricercatore	III	[REDACTED]	[REDACTED]	I	II	16/07/2025 16/07/2025 16/07/2025

Anno 2026:

N.	PROFILO	LIVELLO	COGNOME	NOME	FASCIA ATTUALE	FASCIA SUCCESSIVA	DECORRENZA FASCIA 2026
3	Ricercatore	III	[REDACTED]	[REDACTED]	III	IV	01/07/2026 01/07/2026 01/07/2026



PROGRESSIONI PROCEDURA ART. 15 DEL CCNL 2002/2005

Nel mese di novembre 2023 si concluderà la procedura selettiva per l'individuazione di n. 5 unità di personale appartenente ai livelli I-III per la progressione al livello superiore, quantificata nell'importo massimo di circa € 45.000/annui, i cui effetti giuridici ed economici decorreranno dal 1° gennaio 2023.

L'accesso al III livello del profilo professionale di ricercatore e tecnologo deve avvenire, di norma, mediante concorso pubblico. L'accesso ai successivi livelli II e I del profilo di ricercatore e tecnologo può avvenire, in base a quanto disposto dall'art. 15, commi da 5 a 9 del CCNL Ricerca 2002/2005, anche attraverso procedure selettive affidate ad apposite commissioni esaminatrici con le modalità operative di seguito riportate:

- a. Comma 5.** L'accesso al II livello del profilo di ricercatore e tecnologo avviene anche attraverso procedure selettive affidate ad apposite commissioni esaminatrici finalizzate all'accertamento del merito scientifico, ovvero tecnologico, attivate con cadenza biennale all'interno dei profili di ricercatore e tecnologo. Il numero dei posti destinati alle procedure di cui al presente comma sarà definito con riferimento al numero degli appartenenti al livello inferiore.
- b. Comma 6.** Con gli stessi criteri e modalità di cui al comma 5 saranno attivate selezioni all'interno dei profili di ricercatore e tecnologo per l'accesso al I livello del profilo professionale di ricercatore e tecnologo da parte del personale appartenente al livello immediatamente inferiore.
- c. Comma 7.** In sede di approvazione del bilancio di previsione, previa contrattazione con le OO.SS., vengono definite le risorse destinate al fondo per l'applicazione delle procedure di cui ai commi 5 e 6. Tali risorse dovranno comunque garantire la copertura di un congruo numero di posti.
- d. Comma 9.** Gli effetti giuridici ed economici delle selezioni decorrono dal 1° gennaio dell'anno di riferimento; i requisiti utili alla valutazione del presente articolo devono essere posseduti alla stessa data.

Di seguito la consistenza di Ricercatori e Tecnologi alla data del 01/11/2023 ed al termine della procedura in argomento:

Profili professionali R&T	Livello	Consistenza al 01/11/2023	Consistenza al 01/01/2024
Dirigente di ricerca	I	1	1
Primo ricercatore	II	5	10
Ricercatore	III	24	19
		30	30
Dirigente tecnologo	I	2	2
Primo tecnologo	II	4	4
Tecnologo	III	4	4
		10	10
TOTALE COMPLESSIVO I-III		40	40

3.3 PROCEDURE DI STABILIZZAZIONE art. 20, d.lgs. n. 75/2017⁴

art. 20, comma 1, d.lgs. n. 75/2017

Secondo la vigente normativa *“Le amministrazioni, al fine di superare il precariato, ridurre il ricorso ai contratti a termine e valorizzare la professionalità acquisita dal personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, possono, fino al 31 dicembre 2023, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di cui all'articolo 6, comma 2, e con l'indicazione della relativa copertura finanziaria, assumere a tempo indeterminato personale non dirigenziale che possieda tutti i seguenti requisiti:*

- a) risulti in servizio successivamente alla data di entrata in vigore della legge n. 124 del 2015 con contratti a tempo determinato presso l'amministrazione che procede all'assunzione o, in caso di amministrazioni comunali che esercitino funzioni in forma associata, anche presso le amministrazioni con servizi associati;
- b) sia stato reclutato a tempo determinato, in relazione alle medesime attività svolte, con procedure concorsuali anche espletate presso amministrazioni pubbliche diverse da quella che procede all'assunzione;
- c) **abbia maturato, al 31 dicembre 2022**, alle dipendenze dell'amministrazione di cui alla lettera a) che procede all'assunzione, **almeno tre anni di servizio, anche non continuativi, negli ultimi otto anni”**.

Ai sensi della Circolare n. 3/2017 della Presidenza del Consiglio dei ministri, inoltre, *“con riferimento al personale finanziato dal fondo ordinario per gli enti e le istituzioni di ricerca (quindi gli enti di ricerca sottoposti alla vigilanza del MUR), il requisito del periodo di tre anni, previsto dall'art. 20, comma 1, lettera c) e 2, lettera*

⁴ ART. 20, D.LGS. N.75/2017 IN VIGORE

Superamento del precariato nelle pubbliche amministrazioni

1. Le amministrazioni, al fine di superare il precariato, ridurre il ricorso ai contratti a termine e valorizzare la professionalità acquisita dal personale con rapporto di lavoro a tempo determinato, possono, fino al 31 dicembre 2023, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di cui all'articolo 6, comma 2, e con l'indicazione della relativa copertura finanziaria, assumere a tempo indeterminato personale non dirigenziale che possieda tutti i seguenti requisiti:

- a) risulti in servizio successivamente alla data di entrata in vigore della legge n. 124 del 2015 con contratti a tempo determinato presso l'amministrazione che procede all'assunzione o, in caso di amministrazioni comunali che esercitino funzioni in forma associata, anche presso le amministrazioni con servizi associati;
- b) sia stato reclutato a tempo determinato, in relazione alle medesime attività svolte, con procedure concorsuali anche espletate presso amministrazioni pubbliche diverse da quella che procede all'assunzione;
- c) abbia maturato, al 31 dicembre 2022, alle dipendenze dell'amministrazione di cui alla lettera a) che procede all'assunzione, almeno tre anni di servizio, anche non continuativi, negli ultimi otto anni.

2. Fino al 31 dicembre 2024, le amministrazioni possono bandire, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di cui all'articolo 6, comma 2, e ferma restando la garanzia dell'adeguato accesso dall'esterno, previa indicazione della relativa copertura finanziaria, procedure concorsuali riservate, in misura non superiore al cinquanta per cento dei posti disponibili, al personale non dirigenziale che possieda tutti i seguenti requisiti:

- d) risulti titolare, successivamente alla data di entrata in vigore della legge n. 124 del 2015, di un contratto di lavoro flessibile presso l'amministrazione che bandisce il concorso;
- e) abbia maturato, alla data del 31 dicembre 2024, almeno tre anni di contratto, anche non continuativi, negli ultimi otto anni, presso l'amministrazione che bandisce il concorso.

((2-bis. Anche per le finalità connesse alla stabilizzazione delle ricerche collegate al Piano nazionale di ripresa e resilienza (PNRR), le disposizioni dei commi 1 e 2, con riferimento agli enti pubblici di ricerca di cui all'articolo 1 del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218, sono prorogate fino al 31 dicembre 2026))



b), può essere conseguito anche con attività svolta presso diversi enti e istituzioni di ricerca”.

Con successiva Circolare n. 1/2018 della Presidenza del Consiglio dei ministri viene anche confermato che *“il servizio prestato alle dipendenze delle amministrazioni di cui alla lettera a), come richiamato dalla lettera c) dell’articolo 20, comma 1, è da intendersi in senso ampio ovvero comprensivo delle diverse tipologie di contratto flessibile poste in essere dall’amministrazione”.*

Ciò premesso, in merito al personale attualmente in servizio con rapporto di lavoro a tempo determinato presso l’INVALSI che potrebbe essere interessato alla procedura di stabilizzazione ai sensi della richiamata normativa, si rappresenta che **non vi sono unità che abbiano maturato al 31 dicembre 2022 alle dipendenze dell’INVALSI almeno tre anni di servizio, anche non continuativi, negli ultimi otto anni.**

art. 20, comma 2, d.lgs. n. 75/2017

Secondo la vigente normativa *“Fino al 31 dicembre 2024, le amministrazioni possono bandire, in coerenza con il piano triennale dei fabbisogni di cui all’articolo 6, comma 2, e ferma restando la garanzia dell’adeguato accesso dall’esterno, previa indicazione della relativa copertura finanziaria, procedure concorsuali riservate, in misura non superiore al cinquanta per cento dei posti disponibili, al personale non dirigenziale che possieda tutti i seguenti requisiti:*

- d)** risulti titolare, successivamente alla data di entrata in vigore della legge n. 124 del 2015, di un contratto di lavoro flessibile presso l’amministrazione che bandisce il concorso;
- e)** abbia maturato, alla data del 31 dicembre 2024, almeno tre anni di contratto, anche non continuativi, negli ultimi otto anni, presso l’amministrazione che bandisce il concorso”.

Ciò premesso, in merito al personale attualmente in servizio con rapporto di lavoro a tempo determinato presso l’INVALSI che potrebbe essere interessato alla procedura di stabilizzazione ai sensi della richiamata normativa, si rappresenta che le unità in possesso dei requisiti previsti alla data del 31/12/2024 sono quattro con profilo di CTER e una con profilo CAMM.

Si segnala che al momento non sono disponibili fondi che assicurino la copertura finanziaria per attivare le stabilizzazioni ai sensi dell’art. 20, commi 1 e 2, d.lgs. n. 75/2017, e, pertanto, non sono state inserite assunzioni nel Piano di fabbisogno del personale 2024-26 da reclutare con le suddette procedure.

Tuttavia, in considerazione del fatto che ai sensi dell’art. 20, comma 2-bis, d.lgs. n. 75/2017 **“le disposizioni dei commi 1 e 2, con riferimento agli enti pubblici di ricerca di cui all’articolo 1 del decreto legislativo 25 novembre 2016, n. 218, sono prorogate fino al 31 dicembre 2026”**, non si esclude che si possa ricorrere ad assunzioni mediante le procedure di stabilizzazione nell’ipotesi in cui si dovessero reperire le coperture finanziarie necessarie.

3.4 FABBISOGNO DI PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

Il numero di personale da assumere con contratto a tempo determinato nel 2024 varierà in relazione agli stanziamenti presenti nei budget autorizzati nei progetti e da fonti di finanziamento esterne a cui accederà l'Istituto nel corso del triennio 2024-26.

Oltre al personale già contrattualizzato sui progetti e le linee di attività in corso, sono previste n. 15 unità di personale a tempo determinato sulle Linee di ricerca DIGCOMP.MIS e CBT.GR05, con decorrenza dal mese di gennaio 2024 e n. 1 unità di personale a tempo determinato sul progetto HORIZON ImpAct.

N. UNITÀ	PROFILO	LIV.	TIPOLOGIA	SCADENZA CONTRATTI	NOTE
9	CTER	VI	T.D.	31/12/2025	DIGCOMP.MIS e CBT.GR05
5	RIC	III	T.D.	31/12/2025	DIGCOMP.MIS e CBT.GR05
1	TECN	III	T.D.	31/12/2025	CBT.GR05
1	RIC	III	T.D.	30/06/2027	HORIZON ImpAct

**TABELLA DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO SUDDIVISA PER PROGETTI E LINEE DI RICERCA DI
AFFERENZA**

PROGR.	AREA	FONTI DI FINANZIAMENTO	PROFILO	LIV.	MESI	ONERI DIRETTI	ONERI RIFLESSI	TOTALE
1	AREA 1	D. LGS. 62/2017	CTER	VI	7	23.618,79	9.588,28	33.207,07
2	AREA 1	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
3	AREA 1	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
4	AREA 1	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
5	AREA 1	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
6	AREA 1	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
7	AREA 1	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
8	AREA 3	D. LGS. 62/2017	CTER	VI	7	23.618,79	9.588,28	33.207,07
9	AREA 4	D. LGS. 62/2017	CTER	VI	7	23.618,79	9.588,28	33.207,07
10	AREA 4	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
11	AREA 4	D. LGS. 62/2017	OT	VIII	7	20.252,97	8.221,90	28.474,87
12	AREA 1	CBT.GR05	RIC	III	12	43.010,77	17.460,65	60.471,42
13	AREA 1	CBT.GR05	RIC	III	12	43.010,77	17.460,65	60.471,42
14	AREA 1	CBT.GR05	RIC	III	12	43.010,77	17.460,65	60.471,42
15	AREA 1	CBT.GR05	RIC	III	12	43.010,77	17.460,65	60.471,42
16	AREA 1	CBT.GR05	TECN	III	12	43.010,77	17.460,65	60.471,42
17	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
18	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
19	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
20	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
21	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
22	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
23	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
24	AREA 1	CBT.GR05	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
25	AREA 1	CBT.GR05	OT	VIII	12	34.719,38	14.094,68	48.814,06
26	AREA 1	CBT.GR05	OT	VIII	12	34.719,38	14.094,68	48.814,06
27	AREA 2	DIGICOMP.MIS	RIC	III	12	43.010,77	17.460,65	60.471,42
28	AREA 2	DIGICOMP.MIS	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
29	AREA 2	DIGICOMP.MIS	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42

**TABELLA DEL PERSONALE A TEMPO DETERMINATO SUDDIVISA PER PROGETTI E LINEE DI RICERCA DI
AFFERENZA**

PROGR.	AREA	FONTE DI FINANZIAMENTO	PROFILO	LIV.	MESI	ONERI DIRETTI	ONERI RIFLESSI	TOTALE
30	AREA 2	DIGICOMP.MIS	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
31	AREA 2	DIGICOMP.MIS	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
32	AREA 2	DIGICOMP.MIS	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
33	AREA 2	DIGICOMP.MIS	CTER	VI	12	40.489,36	16.437,06	56.926,42
34	AREA 2	DIGICOMP.MIS	OT	VIII	12	34.719,38	14.094,68	48.814,06
35	AREA 2	DIGICOMP.MIS	OT	VIII	12	34.719,38	14.094,68	48.814,06
36	AREA 2	HORIZON	RIC	III	4	14.336,92	5.820,22	20.157,14
						1.211.010,23	491.621,72	1.702.631,95

4. PARTE II – ILLUSTRAZIONE DEI PROGETTI COMPRESI NEL PIANO DI ATTIVITÀ

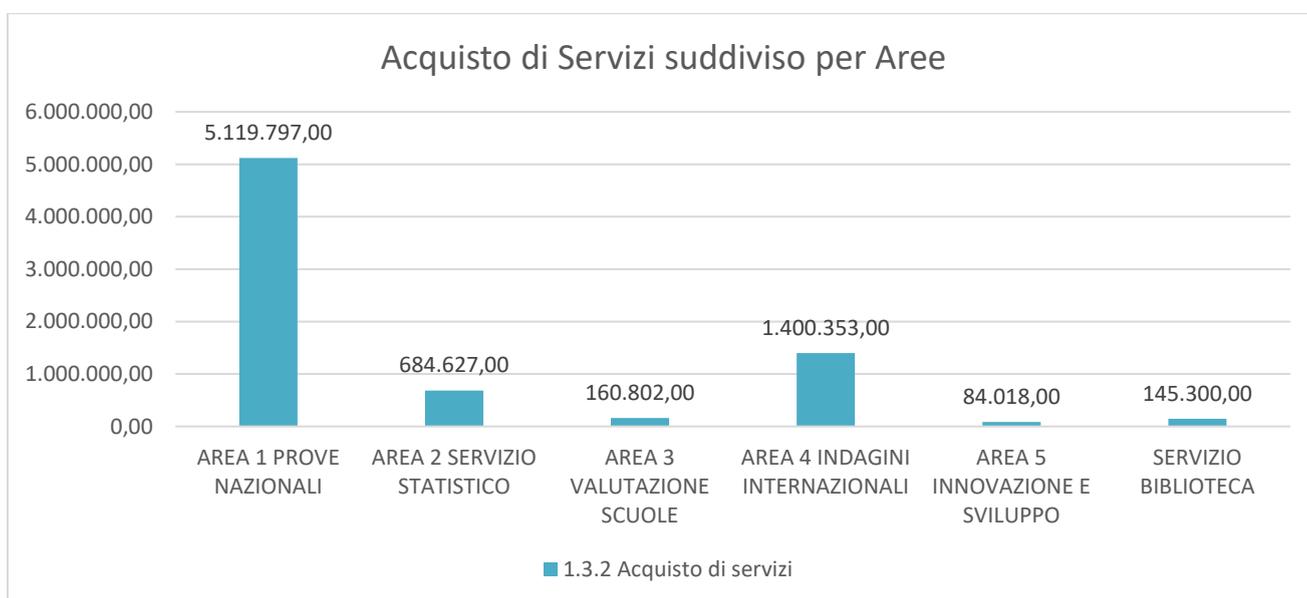
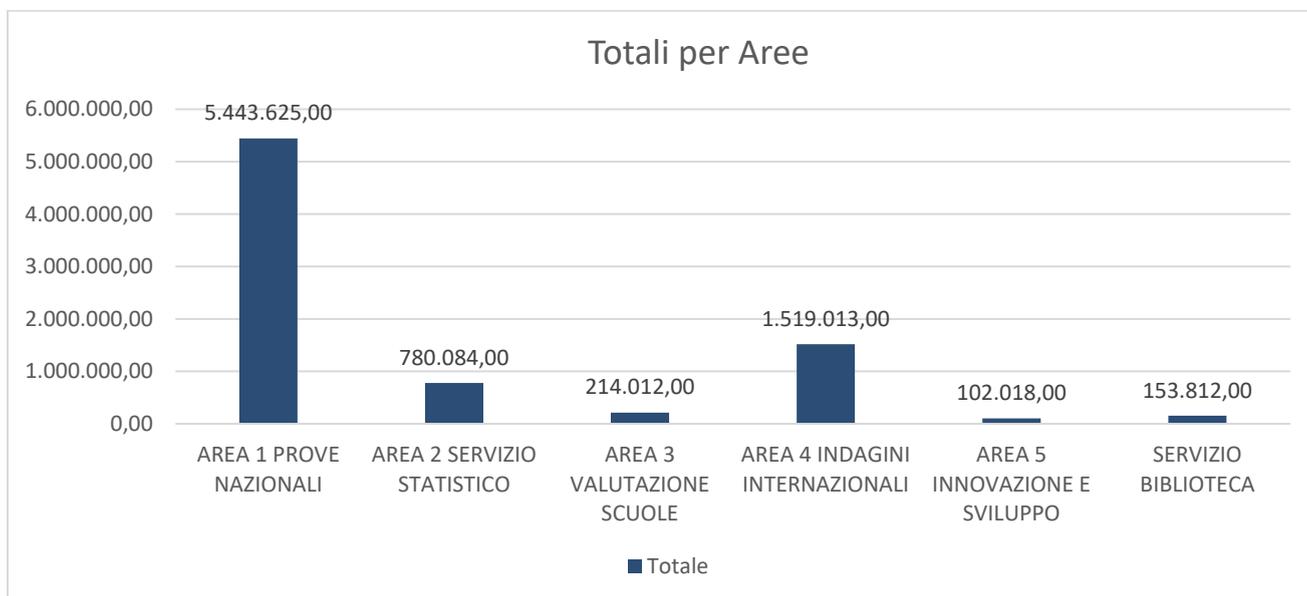
Di seguito si riportano le attività previste per il 2024 in relazione ai vari progetti compresi nel predetto Piano, nonché i budget relativi ai singoli centri di costo.

4.1 MISSIONE 1: ATTIVITA' ISTITUZIONALI

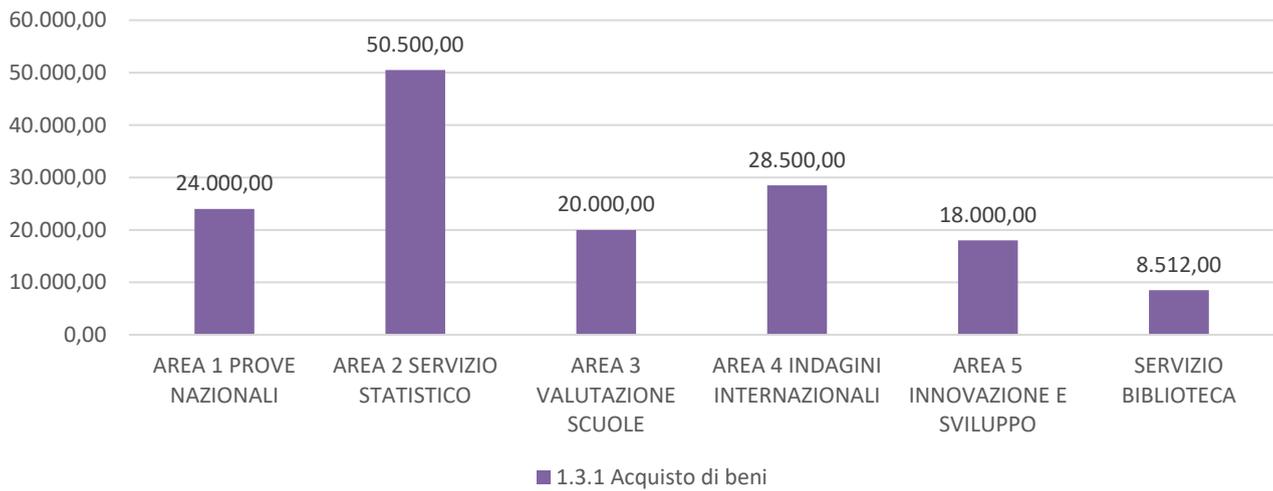
Nella tabella finanziaria riepilogativa si evidenziano gli stanziamenti previsti per le attività di ricerca istituzionale suddivisi per categoria:

Categoria	AREA 1 PROVE NAZIONALI	AREA 2 SERVIZIO STATISTICO	AREA 3 VALUTAZIONE SCUOLE	AREA 4 INDAGINI INTERNAZIONALI	AREA 5 INNOVAZIONE E SVILUPPO	SERVIZIO BIBLIOTECA	Totale categoria
1.1.1 Retribuzioni lorde TD	222.605,00		23.619,00	64.125,00			310.349,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	64.886,00		7.583,00	20.584,00			93.053,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	12.337,00		2.008,00	5.451,00			19.796,00
1.3.1 Acquisto di beni	24.000,00	50.500,00	20.000,00	28.500,00	18.000,00	8.512,00	149.512,00
1.3.2 Acquisto di servizi	5.119.797,00	684.627,00	160.802,00	1.400.353,00	84.018,00	145.300,00	7.594.897,00
1.4.2 Trasferimenti correnti a Famiglie (servizi)		44.957,00					44.957,00
Totale	5.443.625,00	780.084,00	214.012,00	1.519.013,00	102.018,00	153.812,00	8.212.564,00

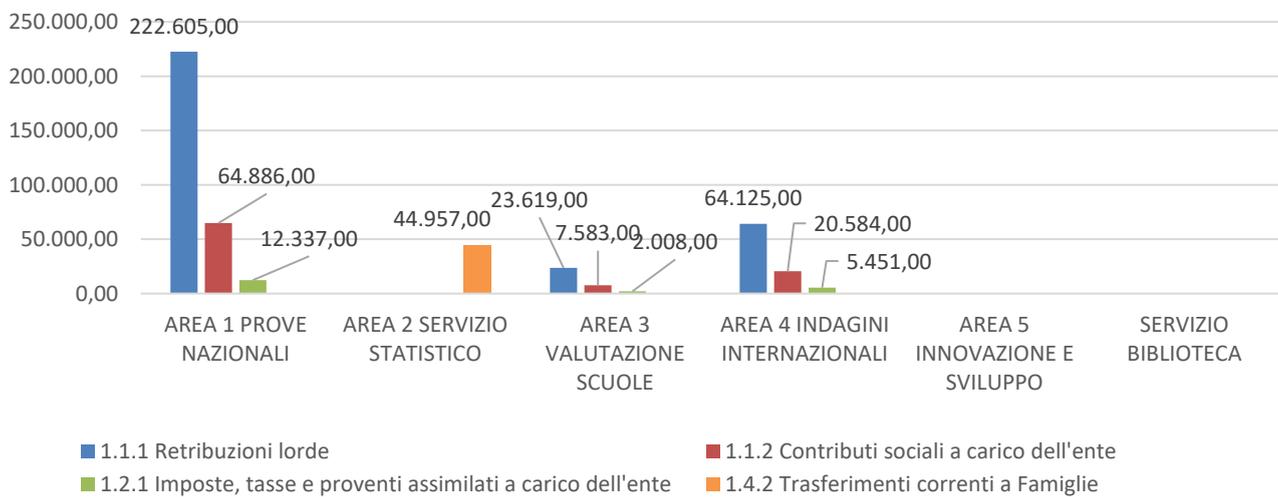
L'importo previsto di euro 8.212.564,00 per i progetti dell'Ente, comprensivo dell'importo di euro 153.812.000,00 per le attività della biblioteca e la quota dell'importo di euro 4.120.910,00 per il funzionamento dell'Ente, corrisponde a quanto corrisposto all'INVALSI con il contributo previsto dal Disegno di Legge 30 ottobre 2023, n. 926 – Tabella 11 presentato dal Ministro dell'Economia e delle Finanze per euro 12.137.000,00.



Acquisto di beni



Altre spese





AREA 1 - PROVE NAZIONALI Rilevazioni nazionali degli apprendimenti

BUDGET ASSEGNATO: euro 5.443.625,00

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	222.605,00
Assegni di ricerca (PROVE NAZ)	77.468,00
Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD PROVE NAZ)	49.074,00
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD PROVE NAZ)	96.063,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	64.886,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD PROVE NAZ)	880,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD PROVE NAZ)	35.124,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPS DISOCCUPAZIONE TD PROVE NAZ)	2.337,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD PROVE NAZ)	8.244,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INAIL PROVE NAZ)	209,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INPS PROVE NAZ)	18.092,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	12.337,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD PROVE NAZ)	12.337,00
1.3.1 Acquisto di beni	24.000,00
Altri beni e materiali di consumo (PROVE NAZ)	5.000,00
Carta, cancelleria e stampati (PROVE NAZ)	2.000,00
Materiale informatico (PROVE NAZ)	2.000,00
Pubblicazioni (PROVE NAZ carattere scientifico)	15.000,00
1.3.2 Acquisto di servizi	5.119.797,00
Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale (PROVE NAZ)	15.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (CINECA PROVE NAZ)	79.604,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ - Automated Test Assembly)	14.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Codifica data entry)	880.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Convenzioni Scuole polo)	1.305.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Editing Stampa)	89.500,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Implementazione C.B.T.)	1.910.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Macero protetto)	9.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Pre-test Servizio spedizioni)	1.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Proof Reading rilettura articoli)	9.516,00
ALTRI SERVIZI NON ALTRIMENTI CLASSIFICABILI (PROVE NAZ PUBBLICAZIONI)	20.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Servizi Registrazione Audio)	15.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PROVE NAZ Somministrazioni)	381.000,00
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (PROVE NAZ)	50.000,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (PROVE NAZ)	60.000,00
Licenze d'uso per software (PROVE NAZ)	70.641,00
Missioni del personale dipendente (PROVE NAZ)	50.000,00
Noleggi di hardware (PROVE NAZ)	47.500,00
Pubblicazione bandi di gara (PROVE NAZ)	2.000,00
Quote di iscrizione ad associazioni (PROVE NAZ)	2.000,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (PROVE NAZ)	19.250,00



Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (PROVE NAZ)	49.786,00
Spese per l'organizzazione di convegni (PROVE NAZ)	20.000,00
Telefonia fissa (PROVE NAZ)	20.000,00
Totale complessivo	5.443.625,00



AREA 2 - SERVIZIO STATISTICO

BUDGET ASSEGNATO: euro 780.084,00

Categoria	Stanziamiento
1.3.1 Acquisto di beni	50.500,00
Altri beni e materiali di consumo (SERVIZIO STATISTICO)	10.000,00
Carta, cancelleria e stampati (SERVIZIO STATISTICO)	5.000,00
Materiale informatico (SERVIZIO STATISTICO)	2.500,00
Pubblicazioni (SERVIZIO STATISTICO carattere scientifico)	33.000,00
1.3.2 Acquisto di servizi	684.627,00
Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale (SERVIZIO STATISTICO)	7.500,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (SERVIZIO STATISTICO Convenzioni)	100.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (SERVIZIO STATISTICO Proof Reading riletture articoli)	9.760,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (SERVIZIO STATISTICO Servizi in Cloud web Restituzione dati)	100.000,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (SERVIZIO STATISTICO)	150.000,00
Licenze d'uso per software (SERVIZIO STATISTICO)	40.578,00
Missioni del personale dipendente (SERVIZIO STATISTICO)	8.000,00
Noleggi di hardware (SERVIZIO STATISTICO)	38.334,00
Quote di iscrizione ad associazioni (SERVIZIO STATISTICO)	14.000,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (SERVIZIO STATISTICO)	12.834,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (SERVIZIO STATISTICO)	33.621,00
Spese per l'organizzazione di convegni (SERVIZIO STATISTICO)	150.000,00
Telefonia fissa (SERVIZIO STATISTICO)	20.000,00
1.4.2 Trasferimenti correnti a Famiglie	44.957,00
Dottorati di ricerca (SERVIZIO STATISTICO)	44.957,00
Totale complessivo	780.084,00



AREA 3 - VALUTAZIONE SCUOLE

BUDGET ASSEGNATO: euro 214.012,00

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	23.619,00
Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD VALUT SCUOLE)	8.121,00
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD VALUT SCUOLE)	15.498,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	7.583,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD VALUT SCUOLE)	144,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD VALUT SCUOLE)	5.716,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPS DISOCCUPAZIONE TD VALUT SCUOLE)	381,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD VALUT SCUOLE)	1.342,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.008,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD VALUT SCUOLE)	2.008,00
1.3.1 Acquisto di beni	20.000,00
Altri beni e materiali di consumo (VALUT SCUOLE)	2.000,00
Carta, cancelleria e stampati (VALUT SCUOLE)	1.000,00
Materiale informatico (VALUT SCUOLE)	2.000,00
Pubblicazioni (VALUT SCUOLE carattere scientifico)	15.000,00
1.3.2 Acquisto di servizi	160.802,00
Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale (VALUT SCUOLE)	7.500,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (CRUSCOTTO NEV ELABORAZIONE PIATTAFORME SPERIMENTALI VALUT SCUOLE)	80.113,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (VALUT SCUOLE Proof Reading rilettura articoli)	4.880,00
Licenze d'uso per software (VALUT SCUOLE)	9.948,00
Missioni del personale dipendente (VALUT SCUOLE)	5.000,00
Noleggi di hardware (VALUT SCUOLE)	23.334,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (VALUT SCUOLE)	2.334,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (VALUT SCUOLE)	8.693,00
Spese per l'organizzazione di convegni (VALUT SCUOLE)	4.000,00
Telefonia fissa (VALUT SCUOLE)	15.000,00
Totale complessivo	214.012,00



AREA 4 - INDAGINI INTERNAZIONALI

BUDGET ASSEGNATO: euro 1.498.507,00

Stanziamiento	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	64.125,00
Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD INDAG INTER)	21.772,00
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD INDAG INTER)	42.353,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	20.584,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD INDAG INTER)	389,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD INDAG INTER)	15.519,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPS DISOCCUPAZIONE TD INDAG INTER)	1.033,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD INDAG INTER)	3.643,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	5.451,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD INDAG INTER)	5.451,00
1.3.1 Acquisto di beni	28.500,00
Altri beni e materiali di consumo (INDAG INTERN)	10.000,00
Carta, cancelleria e stampati (INDAG INTER)	1.000,00
Materiale informatico (INDAG INTERN)	2.500,00
Pubblicazioni (INDAG INTERN carattere scientifico)	15.000,00
1.3.2 Acquisto di servizi	1.400.353,00
Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale (INDAG INTERN)	5.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTER Codifiche)	96.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTER contatti con le scuole campionate e servizi collegati)	89.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTER Convenzioni)	225.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTER Servizi ETS)	10.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTERN Proof Reading rilettura articoli)	4.880,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTERN Scansione, lettura ottica e servizi collegati)	242.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTERN Servizio smaltimento cartaceo)	2.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTERN Spedizioni internazionali)	7.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INDAG INTERN stampa, allestimento e spedizione materiali per le scuole)	58.000,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (INDAG INTER)	6.000,00
Licenze d'uso per software (INDAG INTER)	34.163,00
Missioni del personale dipendente (INDAG INTER)	55.000,00
Noleggi di hardware (INDAG INTERN)	33.334,00
Quote di iscrizione ad associazioni (INDAG INTER)	464.900,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (INDAG INTERN)	9.334,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (INDAG INTERN)	25.742,00
Spese per l'organizzazione di convegni (INDAG INTER)	12.000,00
Telefonia fissa (INDAG INTERN)	20.000,00
Trasporti, traslochi e facchinaggio (INDAG INTER)	1.000,00
Totale complessivo	1.519.013,00



AREA 5 - INNOVAZIONE E SVILUPPO

BUDGET ASSEGNATO: euro 102.018,00

Categoria	Stanziamiento
1.3.1 Acquisto di beni	18.000,00
Altri beni e materiali di consumo (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	1.000,00
Carta, cancelleria e stampati (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	1.000,00
Materiale informatico (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	1.000,00
Pubblicazioni (INNOVAZIONE E SVILUPPO carattere scientifico)	15.000,00
1.3.2 Acquisto di servizi	84.018,00
Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	7.500,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (INNOVAZIONE E SVILUPPO) Proof Reading rilettura articoli)	9.516,00
Licenze d'uso per software (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	11.900,00
Missioni del personale dipendente (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	5.000,00
Noleggi di hardware (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	25.834,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	4.084,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	6.184,00
Spese per l'organizzazione di convegni (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	4.000,00
Telefonia fissa (INNOVAZIONE E SVILUPPO)	10.000,00
Totale complessivo	102.018,00



BIBLIOTECA

BUDGET ASSEGNATO: euro 153.812,00

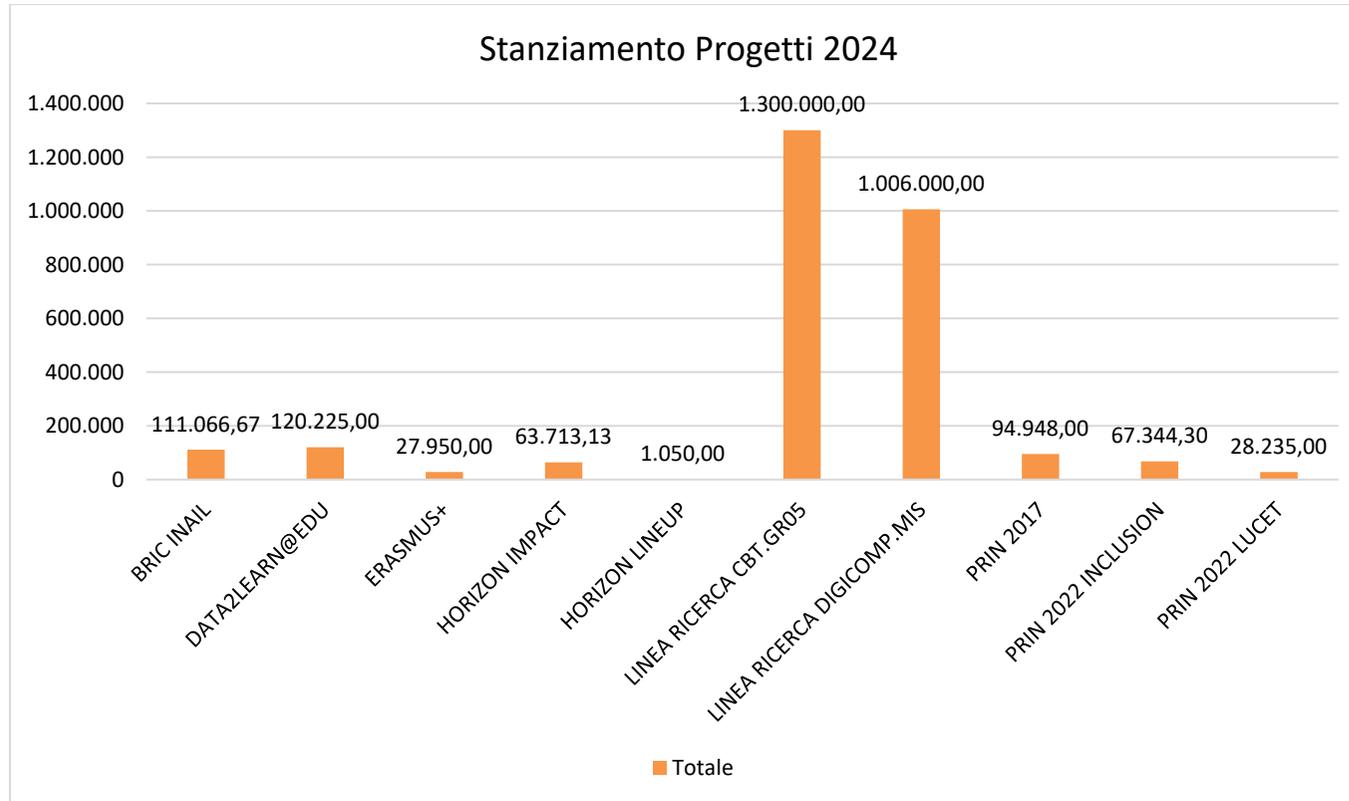
Categoria Servizio Biblioteca	Stanziamiento
1.3.1 Acquisto di beni	8.512,00
Giornali e riviste (BIBLIOTECA)	8.512,00
1.3.2 Acquisto di servizi	145.300,00
Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line (BIBLIOTECA)	84.400,00
Licenze d'uso per software (BIBLIOTECA)	32.250,00
Missioni del personale dipendente (BIBLIOTECA)	2.000,00
Noleggi di hardware (BIBLIOTECA)	12.500,00
Quote di iscrizione ad associazioni (BIBLIOTECA)	5.750,00
Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione (BIBLIOTECA)	1.750,00
Servizi per i sistemi e relativa manutenzione (BIBLIOTECA)	2.650,00
Spese per l'organizzazione di convegni (BIBLIOTECA)	2.000,00
Telefonia fissa (BIBLIOTECA)	2.000,00
Totale complessivo	153.812,00



4.2 MISSIONE 2. ATTIVITA' DI RICERCA, INNOVAZIONE E SVILUPPO

Nella tabella riepilogativa delle uscite, si riportano gli stanziamenti distribuiti per voce relativi ai progetti e alle Linee di ricerca:

CATEGORIA	BRIC INAIL	DATA2LEARN@EDU	ERASMUS+	HORIZON IMPACT	HORIZON LINEUP	LINEA RICERCA CBT.GR05	LINEA RICERCA DIGICOMP.MIS	PRIN 2017	PRIN 2022 INCLUSION	PRIN 2022 LUCET	TOTALE
1.1.1 Retribuzioni lorde			11.375,00	14.336,93		682.009,00	388.726,00	6.456,00	19.500,00	19.500,00	1.141.902,93
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	7.127,00	5.875,00	2.688,00	4.601,57		268.659,00	124.066,00	1.492,00	5.715,00	4.635,00	424.858,57
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.550,00	2.125,00		1.218,64		70.815,00	30.208,00		930,00		107.846,64
1.3.1 Acquisto di beni			550,00			1.000,00			1.459,00	1.500,00	4.509,00
1.3.2 Acquisto di servizi	101.389,67	112.225,00	13.337,00	43.555,99	1.050,00	277.517,00	463.000,00	87.000,00	39.740,30	2.600,00	1.141.414,96
Totale	111.066,67	120.225,00	27.950,00	63.713,13	1.050,00	1.300.000,00	1.006.000,00	94.948,00	67.344,30	28.235,00	2.820.532,10
Fonti di finanziamento											
Entrate	111.066,67	120.225,00	27.950,00	63.713,13	1.050,00				67.344,30	28.235,00	419.584,10
Utilizzo avanzo di amministrazione vincolato						1.300.000,00	1.006.000,00	94.948,00			2.400.948,00
TOTALE											2.820.532,10



Progetto BRIC INAIL

BUDGET ASSEGNATO: euro 111.066,67

Categoria	Stanziamiento
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	7.127,00
Contributi obbligatori per il personale consulenze (INAIL Progetto BRIC INAIL)	121,00
Contributi obbligatori per il personale consulenze (INPS Progetto BRIC INAIL)	7.006,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.550,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale - consulenze (Progetto BRIC INAIL)	2.550,00
1.3.2 Acquisto di servizi	101.389,67
Energia elettrica (Spese generali Progetto BRIC INAIL)	400,00
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (Progetto BRIC INAIL)	96.989,67
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (Progetto BRIC INAIL)	930,00
Missioni del personale dipendente (Progetto BRIC INAIL)	3.000,00
Spese per l'organizzazione di convegni (Progetto BRIC INAIL)	70,00
Totale complessivo	111.066,67

Progetto DATA2LEARN@EDU

BUDGET ASSEGNATO: euro 120.225,00

Categoria	Stanziamiento
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	5.875,00
Contributi obbligatori per il personale consulenze (INAIL DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	101,00
Contributi obbligatori per il personale consulenze (INPS DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	5.774,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.125,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale - consulenze (DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	2.125,00
1.3.2 Acquisto di servizi	112.225,00
Energia elettrica (Spese generali DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	9.775,00
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	50.000,00
Licenze d'uso per software (DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	47.450,00
Missioni del personale dipendente (DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	2.500,00
Spese per l'organizzazione di convegni (DATA2LEARN@EDU Cod.Prog. ID ROL 71171)	2.500,00
Totale complessivo	120.225,00

Progetto ERASMUS+

BUDGET ASSEGNATO: euro 27.950,00

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	11.375,00
Assegni di ricerca (ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	11.375,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	2.688,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INAIL ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	31,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INPS ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	2.657,00
1.3.1 Acquisto di beni	550,00
Carta, cancelleria e stampati (ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	550,00
1.3.2 Acquisto di servizi	13.337,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	1.000,00
Licenze d'uso per software (ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	4.937,00
Missioni del personale dipendente (ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	3.000,00
Spese per l'organizzazione di convegni (ERASMUS+ Cod.Prog.2023-1-BE02-KA220-SCH-000159845)	4.400,00
Totale complessivo	27.950,00

Progetto HORIZON ImpAct
BUDGET ASSEGNATO: euro 63.713,13

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	14.336,93
Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD c Cod.Prog. 10	1.828,54
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	12.508,39
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	4.601,57
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	86,87
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	3.469,54
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPS DISOCCUPAZIONE TDHORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	230,82
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	814,34
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.218,64
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101	1.218,64
1.3.2 Acquisto di servizi	43.555,99
Energia elettrica (Spese generali HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	13.055,99
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	12.000,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	5.000,00
Licenze d'uso per software (HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	1.500,00
Missioni del personale dipendente (HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	5.000,00
Spese per l'organizzazione di convegni (HORIZON ImpAct Cod.Prog. 101137351)	7.000,00
Totale complessivo	63.713,13

Progetto HORIZON LineUp

BUDGET ASSEGNATO: euro 1.050,00

Categoria	Stanziamiento
1.3.2 Acquisto di servizi	1.050,00
Missioni del personale dipendente (HORIZON LineUp Cod.Prog. 101132455)	1.000,00
Spese per l'organizzazione di convegni (HORIZON LineUp Cod.Prog. 101132455)	50,00
Totale complessivo	1.050,00

Linea Ricerca CBT.GR05

BUDGET ASSEGNATO: euro 1.300.000,00 tramite utilizzo dell'avanzo vincolato

Categoria	Linea Ricerca CBT.GR05
1.1.1 Retribuzioni lorde	682.009,00
Assegni di ricerca (Linea Ricerca CBT.GR05)	80.000,00
Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD Linea Ricerca CBT.GR05)	162.204,00
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD Linea Ricerca CBT.GR05)	439.805,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	268.659,00
Contributi obbligatori per consulenti (INAIL Linea Ricerca CBT.GR05)	908,00
Contributi obbligatori per consulenti (INPS Linea Ricerca CBT.GR05)	52.475,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD Linea Ricerca CBT.GR05)	3.687,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD Linea Ricerca CBT.GR05)	147.235,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPS DISOCCUPAZIONE TD Linea Ricerca CBT.GR05)	9.796,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD Linea Ricerca CBT.GR05)	34.558,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INAIL Linea Ricerca CBT.GR05)	215,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INPS Linea Ricerca CBT.GR05)	19.785,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	70.815,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD Linea Ricerca CBT.GR05)	51.715,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale - consulenze (Linea Ricerca CBT.GR05)	19.100,00
1.3.1 Acquisto di beni	1.000,00
Carta, cancelleria e stampati (Linea Ricerca CBT.GR05)	1.000,00
1.3.2 Acquisto di servizi	277.517,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (IMPLEMENTAZIONE Linea Ricerca CBT.GR05)	17.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (SOMMINISTRAZIONE Linea Ricerca CBT.GR05)	4.000,00
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (Linea Ricerca CBT.GR05)	227.517,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (Linea Ricerca CBT.GR05)	23.500,00
Missioni del personale dipendente (Linea Ricerca CBT.GR05)	5.000,00
Spese per l'organizzazione di convegni (Linea Ricerca CBT.GR05)	500,00
Totale complessivo	1.300.000,00

Linea Ricerca DIGICOMP.MIS

BUDGET ASSEGNATO: euro 1.006.000,00 tramite utilizzo dell'avanzo vincolato

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	388.726,00
Assegni di ricerca (Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	40.000,00
Indennità ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	112.418,00
Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	236.308,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	124.066,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INAIL TD Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	2.154,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPDAP TD Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	86.004,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (INPS DISOCCUPAZIONE TD Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	5.722,00
Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato (TFS TD Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	20.186,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INAIL Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	108,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INPS Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	9.892,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	30.208,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne (TD Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	30.208,00
1.3.2 Acquisto di servizi	463.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (Convenzione UniBicocca e altri atenei Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	245.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (SOMMINISTRAZIONE Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	198.000,00
Missioni del personale dipendente (Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	19.800,00
Spese per l'organizzazione di convegni (Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	200,00
Totale complessivo	1.006.000,00

Progetto PRIN 2017 DM 984/2018

appartenente ai programmi per la ricerca di base di interesse nazionale - Settore ERC: SH3

BUDGET ASSEGNATO: euro 94.948,00 tramite utilizzo dell'avanzo vincolato

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	6.456,00
Assegni di ricerca (PRIN 2017 DM 984/2018)	6.456,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	1.492,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INAIL PRIN 2017 DM 984/2018)	18,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INPS PRIN 2017 DM 984/2018)	1.474,00
1.3.2 Acquisto di servizi	87.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (PRIN 2017 DM 984/2018 Stampa)	5.000,00
Altri servizi non altrimenti classificabili (Servizio pubblicazioni PRIN 2017 DM 984/2018)	14.500,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (PRIN 2017 DM 984/2018)	15.000,00
Missioni del personale dipendente (PRIN 2017 DM 984/2018)	25.000,00
Spese per l'organizzazione di convegni (PRIN 2017 DM 984/2018)	27.500,00
Totale complessivo	94.948,00

Progetto PRIN 2022 INCLUSION

BUDGET ASSEGNATO: euro 67.344,30

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	19.500,00
Assegni di ricerca (PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	19.500,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	5.715,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INAIL PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	53,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INPS PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	4.582,00
Contributi obbligatori per il personale consulenze (INAIL PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	45,00
Contributi obbligatori per il personale consulenze (INPS PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	1.035,00
1.2.1 Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	930,00
IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale - consulenze (PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	930,00
1.3.1 Acquisto di beni	1.459,00
Pubblicazioni (PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	1.459,00
1.3.2 Acquisto di servizi	39.740,30
Altri servizi non altrimenti classificabili (SOMMINISTRAZIONE PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	15.750,30
Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza (PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	12.390,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	2.800,00
Missioni del personale dipendente (PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	7.000,00
Spese per l'organizzazione di convegni (PRIN 2022 INCLUSION Cod.Prog. 2022XYHRRL)	1.800,00
Totale complessivo	67.344,30

Progetto PRIN 2022 LUCET
BUDGET ASSEGNATO: euro 28.235,00

Categoria	Stanziamiento
1.1.1 Retribuzioni lorde	19.500,00
Assegni di ricerca (PRIN 2022 LUCET Cod.Prog. 2022KPNY3B)	19.500,00
1.1.2 Contributi sociali a carico dell'ente	4.635,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INAIL PRIN 2022 LUCET Cod.Prog. 2022KPNY3B)	53,00
Contributi obbligatori per il personale assegni ricerca (INPS PRIN 2022 LUCET Cod.Prog. 2022KPNY3B)	4.582,00
1.3.1 Acquisto di beni	1.500,00
Pubblicazioni (PRIN 2022 LUCET Cod.Prog. 2022KPNY3B)	1.500,00
1.3.2 Acquisto di servizi	2.600,00
Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno (PRIN 2022 LUCET Cod.Prog. 2022KPNY3B)	600,00
Missioni del personale dipendente (PRIN 2022 LUCET Cod.Prog. 2022KPNY3B)	1.900,00
Spese per l'organizzazione di convegni (PRIN 2022 LUCET Cod.Prog. 2022KPNY3B)	100,00
Totale complessivo	28.235,00

5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI

5.1 Sezione I: PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI BILANCIO DI PREVISIONE 2024

Ai sensi degli articoli 19 e 22 del D.lgs. n. 91 del 31/05/2011, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, l'Ente è tenuto a presentare un documento denominato "Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio" di seguito denominato "Piano", al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorare l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati ed a pubblicarlo sul proprio sito come previsto dall'art.7 del D.P.C.M. 18/09/2012 e da ultimo art. 29 D.lgs. n. 33/2013.

Il DPCM 18/09/2012 emanato in attuazione dell'art. 23 del D.lgs. 91/2011 prevede inoltre all'art. 8 comma 1 che con appositi provvedimenti del Dipartimento della funzione pubblica, d'intesa con il Ministero dell'Economia e Finanze, vengano diramate istruzioni tecniche e modelli da utilizzare per la predisposizione del "Piano" e per il loro monitoraggio.

Tali provvedimenti non risultano ancora emanati e non hanno permesso al Ministero Vigilante di dare attuazione a quanto disposto dall'art. 19 comma 4 del D.lgs. n° 91/2011, vale a dire definire con un decreto del Ministro competente, d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, il sistema minimo di indicatori di risultato che ciascuna amministrazione vigilata deve inserire nel proprio piano.

Piano degli indicatori e dei risultati attesi di Bilancio 2024

CATEGORIA	NOME INDICATORE	DESCRIZIONE INDICATORE	FASE DI OSSERVAZIONE E UNITA' DI MISURA	TEMPO DI OSSERVAZIONE
ENTRATE CORRENTI	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Incidenza degli incassi correnti sulle previsioni definitive di parte corrente	Incassi/Stanzamenti di cassa (%)	Rendiconto
	Incidenza degli accertamenti di parte corrente sulle previsioni definitive di parte corrente	Impatto del totale degli accertamenti (primi tre titoli di entrata) sugli stanziamenti definitivi di competenza (primi tre titoli di entrata)	Accertamenti/Stanzamenti	Rendiconto
AVANZO AMMINISTRAZIONE	Incidenza della quota libera, accantonata e vincolata nell'avanzo di amministrazione	Impatto e valutazione della quota libera nell'avanzo di amministrazione	Quota libera/Avanzo di amministrazione	Rendiconto/Assestamento
ANALISI DEI RESIDUI	Incidenza dei nuovi residui attivi di parte corrente sullo stock residui attivi di parte corrente	Incidenza dei residui attivi sul totale di accertamenti registrati nell'esercizio	Residui attivi di competenza/Stock residui attivi (%)	Rendiconto
	Incidenza dei nuovi residui passivi di parte corrente sullo stock residui passivi di parte corrente	Incidenza dei residui sulla quota di impegni registrati nell'esercizio per ogni titolo di I livello di spesa	Residui passivi di competenza/Stock residui passivi (%)	Rendiconto
SPESA DI PERSONALE	Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	Valutazione dell'incidenza della spesa di personale di competenza dell'anno rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo	Previsioni di spesa/Impegno (%)	Bilancio di Previsione/Rendiconto
SMALTIMENTO DEBITI	Smaltimento debiti commerciali nati nell'esercizio	Capacità dell'ente di provvedere al pagamento di debiti esigibili nel corso dell'esercizio nell'ambito del medesimo esercizio	Pagamenti di competenza/Impegni di competenza (%)	Rendiconto
	Smaltimento debiti commerciali nati negli esercizi precedenti	Capacità dell'ente di provvedere allo smaltimento dei residui relativi ad anni precedenti nel corso dell'esercizio oggetto di osservazione	Pagamenti in c/residui/Stock residui (%)	Rendiconto

5.2 Sezione I: PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI BILANCIO ATTIVITA' ISTITUZIONALE E DI RICERCA

Piano degli indicatori e dei risultati attesi per l'Attività Istituzionale e di Ricerca

MISSIONE	DESCRIZIONE	INDICATORI	TARGET
IST	Rilevazioni nazionali italiano e matematica carta e matita gradi 2, 5 Prova di Inglese carta e matita grado 5	➤ % Partecipazione	• 80%
		➤ % Cheating	• <15%
		➤ Parametri Psicometrici	• α di Cronbach >0,70
		➤ n. classi campione	• Indice infit tra 0,90 e 1,15 (modello di Rasch)
IST	CBT Italiano e Matematica grado 10	➤ n. classi campione	• >Significatività macroregionale
		➤ % classi	• >80%
		➤ % studenti n.	• >80%
		➤ % eventi avversi	• Eventi avversi <10% scuole
		➤ % perdite di dati	• <0,5%
IST	CBT grado 8 Italiano, Matematica Prove Inglese grado 8	➤ n. classi campione	• >Significatività macroregionale
		➤ % classi n.	• >80%
		➤ % studenti n.	• >80%
		➤ % eventi avversi	• Eventi avversi <10% scuole
		➤ % perdite di dati	• <0,5%
IST	CBT Italiano, Matematica grado 13 Prove Inglese grado 13	➤ n. classi campione	• >Significatività macroregionale
		➤ % classi n.	• >80%
		➤ % studenti n.	• >80%
		➤ % eventi avversi	• Eventi avversi <10% scuole

MISSIONE	DESCRIZIONE	INDICATORI	TARGET
		➤ % perdite di dati	• <0,5%
IST RIC	Diffusione cultura valutazione	➤ n. seminari e convegni	• >10 / anno
		➤ n. articoli sulla stampa	• >4 / anno
IST	Sostegno autovalutazione e sviluppo del RAV	➤ % compilazione RAV	• >85%
		➤ % compilazione QS	• >75%
		➤ N. nuovi indicatori	• -
IST	Indagine OCSE - PISA (cadenza triennale)	➤ Rispetto parametri assegnati a livello internazionale per il campione (technical standards);	• Scadenze e parametri di qualità fissati dal Pisa Governing Board (PGB)
		➤ Significatività del numero di rispondenti;	
IST	Indagini IEA TIMSS e TIMSS Advanced e IEA PIRLS	➤ Rispetto parametri assegnati a livello internazionale per il campione (technical standards)	• Scadenze e parametri di qualità fissati dalla General Assembly della IEA
		➤ Significatività del numero di rispondenti	
IST - RIC	Attività Istituzionale e di ricerca	➤ % impegni sugli stanziamenti disponibili (capacità d'impegno)	• 70%
		➤ % di pagamenti sulla massa spendibile (capacità di spesa);	• 40%
		➤ velocità smaltimento dei residui passivi	• > 40%
RIC	Attività di ricerca finanziate Fondi strutturali europei (PON Istruzione)	➤ % impegni sugli stanziamenti disponibili (capacità d'impegno);	• 73%
		➤ % di pagamenti sulla massa spendibile (capacità di spesa);	• >40%
		➤ % di rendicontato sul pagato	• >60%

Il Direttore Generale

Dott.ssa Cinzia Santarelli

Il presente documento è firmato digitalmente ai sensi e per gli effetti dell'art. 24 D.lgs. n. 82/2005

ENTRATE - PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Voce	Codice	Denominazione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunt alla fine dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
		Avanzo di amministrazione preesistente			14.354.400,19	
Capitolo	99 90	FONDO CASSA PRESUNTO AL 1 GENNAIO				11.857.582,43
Titolo	2	Titolo: Trasferimenti correnti	20.584.916,00	25.392.671,20	20.173.245,10	26.700.348,03
Tipologia	2 1	Tipologia: Trasferimenti correnti	20.584.916,00	25.392.671,20	20.173.245,10	26.700.348,03
Categoria	2 1 10	Categoria:	19.888.775,00	8.684.921,15	19.960.306,97	20.662.938,53
Categoria	2 1 40	Categoria:			120.225,00	96.180,00
Categoria	2 1 50	Categoria:	696.141,00	16.707.750,05	92.713,13	5.941.229,50
Titolo	3	Titolo: Entrate extratributarie		860.517,66		137.776,29
Tipologia	3 5	Tipologia: Rimborsi e altre entrate correnti		860.517,66		137.776,29
Categoria	3 5 20	Categoria:		860.517,66		137.776,29
Categoria	3 5 90	Categoria:				
Titolo	9	Titolo: Entrate per conto terzi e partite di giro	5.861.000,00	219.579,05	6.220.000,00	5.156.463,24
Tipologia	9 1	Tipologia: Entrate per partite di giro	5.861.000,00	195.579,05	6.220.000,00	5.132.463,24
Categoria	9 1 20	Categoria:	3.370.000,00		3.580.000,00	2.864.000,00
Categoria	9 1 30	Categoria:	2.460.000,00	473,90	2.605.000,00	2.084.379,12
Categoria	9 1 90	Categoria:	31.000,00	195.105,15	35.000,00	184.084,12
Tipologia	9 2	Tipologia: Entrate per conto terzi		24.000,00		24.000,00
Categoria	9 2 40	Categoria:		24.000,00		24.000,00
Capitolo	99 99 90	FONDO CASSA PRESUNTO AL 1 GENNAIO				11.857.582,43
	90	TOTALE ENTRATE	26.445.916,00	26.472.767,91	26.393.245,10	31.994.587,56
		Utilizzo avanzo di amministrazione			2.400.948,00	
		Totale			28.794.193,10	

USCITE - PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Voce	Codice	Denominazione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunt alla fine dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Titolo	1	Titolo: Spese correnti	25.076.397,00	16.656.406,66	22.465.193,10	26.482.934,53
Tipologia	1 1	Tipologia: Redditi da lavoro dipendente	9.601.463,00	7.677.294,97	10.464.766,50	13.608.301,89
Categoria	1 1 10	Categoria:	7.207.276,00	5.264.959,44	8.013.897,93	9.773.477,64
Categoria	1 1 20	Categoria:	2.394.187,00	2.412.335,53	2.450.868,57	3.834.824,25
Tipologia	1 2	Tipologia: Imposte e tasse a carico dell'ente	697.801,00	610.019,26	678.243,64	1.051.991,37
Categoria	1 2 10	Categoria:	697.801,00	610.019,26	678.243,64	1.051.991,37
Tipologia	1 3	Tipologia: Acquisto di beni e servizi	12.811.294,00	8.257.539,71	10.805.881,96	11.498.299,90
Categoria	1 3 10	Categoria:	262.000,00	151.161,44	183.421,00	257.652,21
Categoria	1 3 20	Categoria:	12.549.294,00	8.106.378,27	10.622.460,96	11.240.647,69
Tipologia	1 4	Tipologia: Trasferimenti correnti	20.917,00	47.104,94	65.874,00	90.383,15
Categoria	1 4 10	Categoria:	20.917,00	2.149,28	20.917,00	18.453,02
Categoria	1 4 20	Categoria:		44.955,66	44.957,00	71.930,13
Tipologia	1 9	Tipologia: Rimborsi e poste correttive delle entrate		50.000,00		40.000,00
Categoria	1 9 10	Categoria:		50.000,00		40.000,00
Tipologia	1 10	Tipologia: Altre spese correnti	1.944.922,00	14.447,78	450.427,00	193.958,22
Categoria	1 10 10	Categoria:	1.384.477,00	0,00	222.427,00	
Categoria	1 10 40	Categoria:	26.000,00		21.000,00	16.800,00
Categoria	1 10 50	Categoria:	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
Categoria	1 10 90	Categoria:	134.910,00	12.468,40		9.974,72
Titolo	2	Titolo: Spese in conto capitale	29.500,00	236.477,25	109.000,00	276.381,80
Tipologia	2 1	Tipologia: Tributi in conto capitale a carico dell'ente				
Categoria	2 1 40	Categoria:				
Tipologia	2 2	Tipologia: Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	29.500,00	236.477,25	109.000,00	276.381,80
Categoria	2 2 10	Categoria:	7.500,00	122.966,41	87.000,00	167.973,13
Categoria	2 2 30	Categoria:	22.000,00	113.510,84	22.000,00	108.408,67
Titolo	7	Titolo: Uscite per conto terzi e partite di giro	5.861.000,00	115.335,39	6.220.000,00	5.068.268,31
Tipologia	7 1	Tipologia: Uscite per partite di giro	5.861.000,00	54.116,71	6.220.000,00	5.019.293,37
Categoria	7 1 20	Categoria:	3.370.000,00	28.276,89	3.580.000,00	2.886.621,51
Categoria	7 1 30	Categoria:	2.460.000,00	24.609,42	2.605.000,00	2.103.687,54
Categoria	7 1 90	Categoria:	31.000,00	1.230,40	35.000,00	28.984,32
Tipologia	7 2	Tipologia: Uscite per conto terzi		61.218,68		48.974,94
Categoria	7 2 40	Categoria:		61.011,23		48.808,98
Categoria	7 2 90	Categoria:		207,45		165,96
	90	TOTALE USCITE	30.966.897,00	17.008.219,30	28.794.193,10	31.827.584,64

ENTRATE - PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
		Avanzo di amministrazione presunto			14.354.400,19	
Capitolo	99 90	FONDO CASSA PRESUNTO AL 1 GENNAIO				11.857.582,43
Titolo	2	Titolo: Trasferimenti correnti				
Tipologia	02 01	Tipologia: Trasferimenti correnti				
Categoria	02 01 10	Categoria:				
Capitolo	02 01 10	Capitolo:				
Articolo	02 01 10	Articolo:				
Voce	02 01 10 21001	Contributo di funzionamento del MIUR (FOE)	6.390.461,00	6.390.461,00	7.096.097,00	7.096.097,00
Voce	02 01 10 21014	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (FOE L107/2015-DLGS62/2017)	13.498.314,00	2.202.700,15	12.864.209,97	13.493.433,53
Voce	02 01 10 21059	Trasferimenti correnti da Ministero dell'Istruzione				
	02 01 10	TOTALE ARTICOLO	19.888.775,00	8.593.161,15	19.960.306,97	20.589.530,53
Articolo	02 01 10	Articolo:				
Voce	02 01 10 21059	Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa (SPAZIO ZEROSEI)				
	02 01 10	TOTALE ARTICOLO				
	02 01 10	TOTALE CAPITOLO	19.888.775,00	8.593.161,15	19.960.306,97	20.589.530,53
Capitolo	02 01 10	Capitolo:				
Articolo	02 01 10	Articolo:				
Voce	02 01 10 21025	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome		91.760,00		73.408,00
	02 01 10	TOTALE ARTICOLO		91.760,00		73.408,00
Articolo	02 01 10	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	02 01 10 21033	Finanziamenti da Universita				
	02 01 10	TOTALE ARTICOLO				
	02 01 10	TOTALE CAPITOLO		91.760,00		73.408,00
	02 01 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	19.888.775,00	8.684.921,15	19.960.306,97	20.662.938,53
Categoria	02 01 40	Categoria:				
Capitolo	02 01 40	Capitolo:				
Articolo	02 01 40	Articolo:				
Voce	02 01 40 21014	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (DATA2LEARN EDU)			120.225,00	96.180,00
	02 01 40	TOTALE ARTICOLO			120.225,00	96.180,00
	02 01 40	TOTALE CAPITOLO			120.225,00	96.180,00
	02 01 40 99	TOTALE CATEGORIA 04			120.225,00	96.180,00
Categoria	02 01 50	Categoria:				
Capitolo	02 01 50	Capitolo:				
Articolo	02 01 50	Articolo:				
Voce	02 01 50 21056	Altri finanziamenti della Comunita' Europea			92.713,13	74.170,50
	02 01 50	TOTALE ARTICOLO			92.713,13	74.170,50
Articolo	02 01 50	Articolo:				
Voce	02 01 50 21060	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)				
	02 01 50	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	02 01 50	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	02 01 50 21003	Finanziamenti MIUR relativi ai Programmi Operativi Nazionali (PON CBT)	696.141,00	16.707.750,05		5.867.059,00
Voce	02 01 50 21061	Fondo Sociale Europeo (FSE)				
	02 01 50	TOTALE ARTICOLO	696.141,00	16.707.750,05		5.867.059,00
	02 01 50	TOTALE CAPITOLO	696.141,00	16.707.750,05	92.713,13	5.941.229,50
	02 01 50 99	TOTALE CATEGORIA 05	696.141,00	16.707.750,05	92.713,13	5.941.229,50
	02 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	20.584.916,00	25.392.671,20	20.173.245,10	26.700.348,03
	02 99 99 99	TOTALE TITOLO 02	20.584.916,00	25.392.671,20	20.173.245,10	26.700.348,03
Titolo	3	Titolo: Entrate extratributarie				
Tipologia	03 05	Tipologia: Rimborsi e altre entrate correnti				
Categoria	03 05 20	Categoria:				
Categoria	03 05 20	Articolo:				
	03 05 20	TOTALE ARTICOLO		860.517,66		137.776,29
Capitolo	03 05 20	Capitolo:				
	03 05 20	TOTALE CAPITOLO		860.517,66		137.776,29
Capitolo	03 05 20	Capitolo:				
Articolo	03 05 20	Articolo:				
Voce	03 05 20 35018	Incassi per azioni di surroga nei confronti di terzi				
	03 05 20	TOTALE ARTICOLO				
	03 05 20	TOTALE CAPITOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	03 05 20 99	TOTALE CATEGORIA 02		860.517,66		137.776,29
Categoria	03 05 90	Categoria:				
Capitolo	03 05 90	Capitolo:				
Articolo	03 05 90	Articolo:				
Voce	03 05 90 35019	Altre entrate correnti				
	03 05 90	TOTALE ARTICOLO				
	03 05 90	TOTALE CAPITOLO				
	03 05 90 99	TOTALE CATEGORIA 99				
	03 05 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 05		860.517,66		137.776,29
	03 99 99 99	TOTALE TITOLO 03		860.517,66		137.776,29
Titolo	9	Titolo: Entrate per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	09 01	Tipologia: Entrate per partite di giro				
Categoria	09 01 20	Categoria:				
Capitolo	09 01 20	Capitolo:				
Articolo	09 01 20	Articolo:				
Voce	09 01 20 91003	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
	09 01 20	TOTALE ARTICOLO	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
	09 01 20	TOTALE CAPITOLO	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
Capitolo	09 01 20	Capitolo:				
Articolo	09 01 20	Articolo:				
Voce	09 01 20 91004	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (PG)	700.000,00		800.000,00	640.000,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	09 01 20	TOTALE ARTICOLO	700.000,00		800.000,00	640.000,00
	09 01 20	TOTALE CAPITOLO	700.000,00		800.000,00	640.000,00
Capitolo	09 01 20	Capitolo:				
Articolo	09 01 20	Articolo:				
Voce	09 01 20 91012	Ritenute sindacali/prestiti/ordinanze	70.000,00		80.000,00	64.000,00
	09 01 20	TOTALE ARTICOLO	70.000,00		80.000,00	64.000,00
	09 01 20	TOTALE CAPITOLO	70.000,00		80.000,00	64.000,00
	09 01 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	3.370.000,00		3.580.000,00	2.864.000,00
Categoria	09 01 30	Categoria:				
Capitolo	09 01 30	Capitolo:				
Articolo	09 01 30	Articolo:				
Voce	09 01 30 91013	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	2.310.000,00	473,9	2.405.000,00	1.924.379,12
	09 01 30	TOTALE ARTICOLO	2.310.000,00	473,9	2.405.000,00	1.924.379,12
	09 01 30	TOTALE CAPITOLO	2.310.000,00	473,9	2.405.000,00	1.924.379,12
Capitolo	09 01 30	Capitolo:				
Articolo	09 01 30	Articolo:				
Voce	09 01 30 91013	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	150.000,00		200.000,00	160.000,00
	09 01 30	TOTALE ARTICOLO	150.000,00		200.000,00	160.000,00
	09 01 30	TOTALE CAPITOLO	150.000,00		200.000,00	160.000,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	09 01 30 99	TOTALE CATEGORIA 03	2.460.000,00	473,9	2.605.000,00	2.084.379,12
Categoria	09 01 90	Categoria:				
Categoria	09 01 90	Articolo:				
Voce	09 01 90 91011	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine (PG)	20.000,00	194.844,00	20.000,00	171.875,20
	09 01 90	TOTALE ARTICOLO	20.000,00	194.844,00	20.000,00	171.875,20
Capitolo	09 01 90	Capitolo:				
	09 01 90	TOTALE CAPITOLO	20.000,00	194.844,00	20.000,00	171.875,20
Capitolo	09 01 90	Capitolo:				
Articolo	09 01 90	Articolo:				
Voce	09 01 90 91014	Rimborso di fondi economali (PG)	10.000,00		10.000,00	8.000,00
	09 01 90	TOTALE ARTICOLO	10.000,00		10.000,00	8.000,00
	09 01 90	TOTALE CAPITOLO	10.000,00		10.000,00	8.000,00
Capitolo	09 01 90	Capitolo:				
Articolo	09 01 90	Articolo:				
Voce	09 01 90 91011	Altre entrate per partite di giro diverse	1.000,00	261,15	5.000,00	4.208,92
	09 01 90	TOTALE ARTICOLO	1.000,00	261,15	5.000,00	4.208,92
	09 01 90	TOTALE CAPITOLO	1.000,00	261,15	5.000,00	4.208,92
	09 01 90 99	TOTALE CATEGORIA 99	31.000,00	195.105,15	35.000,00	184.084,12
	09 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	5.861.000,00	195.579,05	6.220.000,00	5.132.463,24

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Tipologia	09 02	Tipologia: Entrate per conto terzi				
Categoria	09 02 40	Categoria:				
Capitolo	09 02 40	Capitolo:				
Articolo	09 02 40	Articolo:				
Voce	09 02 40 35019	COSTITUZIONE DI DEPOSITI CAUZIONALI O CONTRATTUALI DI TERZI		24.000,00		24.000,00
	09 02 40	TOTALE ARTICOLO		24.000,00		24.000,00
	09 02 40	TOTALE CAPITOLO		24.000,00		24.000,00
	09 02 40 99	TOTALE CATEGORIA 04		24.000,00		24.000,00
	09 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02		24.000,00		24.000,00
	09 99 99 99	TOTALE TITOLO 09	5.861.000,00	219.579,05	6.220.000,00	5.156.463,24
Capitolo	99 99 90	FONDO CASSA PRESUNTO AL 1 GENNAIO				11.857.582,43
	99 99 90	TOTALE ENTRATE	26.445.916,00	26.472.767,91	26.393.245,10	31.994.587,56
		Utilizzo avanzo di amministrazione			2.400.948,00	
	99 99 99 99	TOTALE TITOLI	26.445.916,00	26.472.767,91	28.794.193,10	31.994.587,56

USCITE - PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Titolo	1	Titolo: Spese correnti				
Tipologia	01 01	Tipologia: Redditi da lavoro dipendente				
Categoria	01 01 10	Categoria:				
Capitolo	01 01 10	Capitolo:				
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11002	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato				
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11002	Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo indeterminato	3.525.628,00	2.035.221,29	4.443.729,00	4.443.729,00
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO	3.525.628,00	2.035.221,29	4.443.729,00	4.443.729,00
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11004	Indennita' ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.116.865,00	1.804.091,63	1.611.818,00	2.732.479,33
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO	1.116.865,00	1.804.091,63	1.611.818,00	2.732.479,33
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 71012	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato				
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11011	Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato da fonti interne (DIRETTORE FOE)	58.588,00	15.621,32	59.457,00	59.457,00
Voce	01 01 10 11012	Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne	1.411.438,00	513.493,76	866.127,39	999.105,35

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO	1.470.026,00	529.115,08	925.584,39	1.058.562,35
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato				
Voce	01 01 10 11017	Indennita' ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato	100.166,00	61.352,57	100.166,00	129.214,86
Voce	01 01 10 11018	Indennita' ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne	500.253,00	384.071,67	364.582,54	598.923,37
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO	600.419,00	445.424,24	464.748,54	728.138,23
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11023	Assegni di ricerca	108.941,00	280.824,93	254.299,00	428.099,15
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO	108.941,00	280.824,93	254.299,00	428.099,15
	01 01 10	TOTALE CAPITOLO	6.821.879,00	5.094.677,17	7.700.178,93	9.391.008,06
Capitolo	01 01 10	Capitolo:				
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11025	Buoni pasto	280.426,00	17.992,30	212.400,00	184.313,84
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO	280.426,00	17.992,30	212.400,00	184.313,84
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11024	Benefici di natura assistenziale e sociale	104.971,00	146.375,69	101.319,00	198.155,74
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO	104.971,00	146.375,69	101.319,00	198.155,74
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11024	Benefici di natura assistenziale e sociale				
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 01 10	TOTALE CAPITOLO	385.397,00	164.367,99	313.719,00	382.469,58
	01 01 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	7.207.276,00	5.259.045,16	8.013.897,93	9.773.477,64
Categoria	01 01 20	Categoria:				
Capitolo	01 01 20	Capitolo:				
Articolo	01 01 20	Articolo:				
Voce	01 01 20 11011	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	38.419,00	22.201,37	38.629,00	43.932,87
Voce	01 01 20 11027	Contributi obbligatori per il personale	29.620,00	41.843,58	24.180,00	52.818,86
Voce	01 01 20 11028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	1.151.619,00	1.136.021,73	1.502.141,00	2.169.331,58
Voce	01 01 20 11029	Contributi obbligatori per il personale consulenze	9.981,00	26.908,81	10.035,00	29.555,06
Voce	01 01 20 11030	Contributi obbligatori per il personale consulenze	898.353,00	877.668,18	514.612,57	1.002.565,46
Voce	01 01 20 11031	Contributi obbligatori per il personale consulenze			13.815,00	11.052,00
Voce	01 01 20 11042	Contributi obbligatori per le Collaborazioni Fonti esterne				
	01 01 20	TOTALE ARTICOLO	2.127.992,00	2.104.643,67	2.103.412,57	3.309.255,83
Articolo	01 01 20	Articolo:				
Voce	01 01 20 11028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	263.695,00	302.092,52	343.956,00	516.838,82
	01 01 20	TOTALE ARTICOLO	263.695,00	302.092,52	343.956,00	516.838,82
Articolo	01 01 20	Articolo:				
Voce	01 01 20 11027	Altre spese per il personale	2.500,00	2.412,00	3.500,00	4.729,60
	01 01 20	TOTALE ARTICOLO	2.500,00	2.412,00	3.500,00	4.729,60
	01 01 20	TOTALE CAPITOLO	2.394.187,00	2.409.148,19	2.450.868,57	3.830.824,25
Capitolo	01 01 20	Capitolo:				
Articolo	01 01 20	Articolo:				
Voce	01 01 20 11029	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato/ Fonti interne				
Voce	01 01 20 11030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato/ Fonti esterne				
Voce	01 01 20 11033	Assegni familiari corrisposti a personale a tempo indeterminato		9.101,62		4.000,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	01 01 20 11034	Assegni familiari corrisposti a personale a tempo determinato/Fonti interne				
	01 01 20	TOTALE ARTICOLO		9.101,62		4.000,00
	01 01 20	TOTALE CAPITOLO		9.101,62		4.000,00
	01 01 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	2.394.187,00	2.418.249,81	2.450.868,57	3.834.824,25
	01 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	9.601.463,00	7.677.294,97	10.464.766,50	13.608.301,89
Tipologia	01 02	Tipologia: Imposte e tasse a carico dell'ente				
Categoria	01 02 10	Categoria:				
Capitolo	01 02 10	Capitolo:				
Articolo	01 02 10	Articolo:				
Voce	01 02 10 11027	IRAP - Altre spese per il personale	10.545,00	12.563,35	6.123,00	14.949,08
Voce	01 02 10 11042	Contributi obbligatori per le Collaborazioni Fonti esterne				
Voce	01 02 10 12003	IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale consulenza	13.495,00	12.945,93	35.723,00	38.935,14
Voce	01 02 10 12004	IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne	272.940,00	185.775,49	108.272,64	193.028,05
Voce	01 02 10 12005	Imposta regionale sulle attivita' produttive a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato con co				
Voce	01 02 10 12008	Imposta regionale sulle attivita' produttive a carico dell'ente sugli emolumenti Consulenze/Fonti esterne	396.821,00	394.836,94	518.125,00	793.961,06
Voce	01 02 10 12009	Imposta regionale sulle attività produttive a carico dell'ente sugli emolumenti Comandato Fonti interne				
Voce	01 02 10 12018	Altre imposte e tasse a carico dell'ente				
	01 02 10	TOTALE ARTICOLO	693.801,00	606.121,71	668.243,64	1.040.873,33
	01 02 10	TOTALE CAPITOLO	693.801,00	606.121,71	668.243,64	1.040.873,33
Capitolo	01 02 10	Capitolo:				
Articolo	01 02 10	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	01 02 10 12010	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani				
	01 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	01 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	01 02 10	Capitolo:				
Articolo	01 02 10	Articolo:				
Voce	01 02 10 12018	Altre imposte e tasse a carico dell'ente	4.000,00	3.897,55	10.000,00	11.118,04
	01 02 10	TOTALE ARTICOLO	4.000,00	3.897,55	10.000,00	11.118,04
Articolo	01 02 10	Articolo:				
Voce	01 02 10 12018	Altre imposte e tasse a carico dell'ente				
	01 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	01 02 10	TOTALE CAPITOLO	4.000,00	3.897,55	10.000,00	11.118,04
	01 02 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	697.801,00	610.019,26	678.243,64	1.051.991,37
	01 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02	697.801,00	610.019,26	678.243,64	1.051.991,37
Tipologia	01 03	Tipologia: Acquisto di beni e servizi				
Categoria	01 03 10	Categoria:				
Capitolo	01 03 10	Capitolo:				
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13001	Giornali e riviste	11.000,00	19.690,57	11.912,00	25.282,06
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO	11.000,00	19.690,57	11.912,00	25.282,06
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13002	Pubblicazioni	105.000,00	49.203,16	95.959,00	116.129,73

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO	105.000,00	49.203,16	95.959,00	116.129,73
	01 03 10	TOTALE CAPITOLO	116.000,00	68.893,73	107.871,00	141.411,79
Capitolo	01 03 10	Capitolo:				
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13003	Carta, cancelleria e stampati	89.000,00	18.367,58	16.550,00	17.920,32
Voce	01 03 10 13059	Carta, cancelleria e stampati Fonti esterne				
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO	89.000,00	18.367,58	16.550,00	17.920,32
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13004	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento				
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13010	Accessori per uffici e alloggi	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		5.000,00	4.000,00
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13011	Materiale informatico	11.000,00	8.191,83	20.000,00	22.553,46
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO	11.000,00	8.191,83	20.000,00	22.553,46
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13013	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari				
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13006	Carburanti, combustibili e lubrificanti per altri mezzi di trasporto stradali				
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13017	Altri beni e materiali di consumo	42.000,00	3.893,36	31.000,00	27.914,69
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO	42.000,00	3.893,36	31.000,00	27.914,69
Articolo	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13017	Altri beni e materiali di consumo				
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 10	TOTALE CAPITOLO	143.000,00	30.452,77	72.550,00	72.388,47
	01 03 10	Articolo:				
Voce	01 03 10 13017	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	3.000,00	51.814,94	3.000,00	43.851,95
	01 03 10	TOTALE ARTICOLO	3.000,00	51.814,94	3.000,00	43.851,95
Capitolo	01 03 10	Capitolo:				
	01 03 10	TOTALE CAPITOLO	3.000,00	51.814,94	3.000,00	43.851,95
	01 03 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	262.000,00	151.161,44	183.421,00	257.652,21
Categoria	01 03 20	Categoria:				
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13027	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13028	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	30.000,00	22.444,01	30.000,00	41.955,21
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	30.000,00	22.444,01	30.000,00	41.955,21
Articolo	01 03 20	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	01 03 20 13029	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	130.040,00	80.429,29	77.179,00	126.086,63
Voce	01 03 20 13111	Spese per funzionamento delle commissioni di gara				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	130.040,00	80.429,29	77.179,00	126.086,63
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	160.040,00	102.873,30	107.179,00	168.041,84
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13030	Missioni del personale dipendente/esterni fonti esterne	431.254,00	141.740,41	206.200,00	265.158,94
Voce	01 03 20 13031	Missioni del personale non soggette ai limiti di spesa				
Voce	01 03 20 13035	Mobilita' internazionale di ricercatori				
Voce	01 03 20 13036	Rimborso spese agli organi istituzionali di revisione, di controllo e altri incarichi istituzionali dell'ente				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	431.254,00	141.740,41	206.200,00	265.158,94
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13033	Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno	1.392.806,00	1.329.359,91	264.830,00	382.875,44
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.392.806,00	1.329.359,91	264.830,00	382.875,44
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13114	Servizi per attivita' di rappresentanza	2.000,00		1.000,00	800,00
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	2.000,00		1.000,00	800,00
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13037	Pubblicita	2.000,00		1.500,00	1.200,00
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	2.000,00		1.500,00	1.200,00
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13038	Spese per l'organizzazione di convegni	641.415,00	309.940,71	234.120,00	325.256,14
Voce	01 03 20 13039	Spese per la partecipazione a convegni	12.000,00	34.755,42	14.000,00	39.004,33

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	653.415,00	344.696,13	248.120,00	364.260,47
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	2.481.475,00	1.815.796,45	721.650,00	1.014.294,85
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13042	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13041	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	10.000,00	13.441,18	20.000,00	26.752,94
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	10.000,00	13.441,18	20.000,00	26.752,94
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13041	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria				
Voce	01 03 20 13042	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale	60.000,00	28.034,80	77.500,00	84.427,84
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	60.000,00	28.034,80	77.500,00	84.427,84
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13042	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	70.000,00	41.475,98	97.500,00	111.180,78
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13043	Telefonia fissa	170.000,00	87.853,03	257.000,00	275.882,42
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	170.000,00	87.853,03	257.000,00	275.882,42
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13044	Telefonia mobile	15.000,00	10.005,18	22.726,00	26.184,94

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	15.000,00	10.005,18	22.726,00	26.184,94
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13045	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	70.000,00	8.338,91	84.400,00	74.191,13
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	70.000,00	8.338,91	84.400,00	74.191,13
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13046	Energia elettrica	680.395,00	275.987,85	198.230,99	379.375,07
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	680.395,00	275.987,85	198.230,99	379.375,07
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13050	Utenze e canoni per altri servizi	155.000,00	57.366,57	105.000,00	129.893,26
Voce	01 03 20 13051	Locazione di beni immobili				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	155.000,00	57.366,57	105.000,00	129.893,26
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13050	Utenze e canoni per altri servizi				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	1.090.395,00	439.551,54	667.356,99	885.526,82
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13050	Utenze e canoni per altri servizi				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	01 03 20 13051	Locazione di beni immobili	479.909,00	123.518,34	454.090,00	462.086,67
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	479.909,00	123.518,34	454.090,00	462.086,67
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13057	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	21.500,00	60.412,94		
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	21.500,00	60.412,94		
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13058	Noleggi di hardware	14.700,00	5.729,88	228.497,00	187.381,50
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	14.700,00	5.729,88	228.497,00	187.381,50
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13060	Licenze d'uso per software	295.715,00	188.632,92	413.234,00	478.132,03
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	295.715,00	188.632,92	413.234,00	478.132,03
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13062	Noleggi di impianti e macchinari				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	811.824,00	378.294,08	1.095.821,00	1.127.600,20
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13072	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	1.000,00	23,50	5.000,00	4.018,80
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00	23,50	5.000,00	4.018,80
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13073	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.000,00	17.400,12	22.864,00	32.211,30
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	5.000,00	17.400,12	22.864,00	32.211,30

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13074	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13077	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione	1.000,00	2.150,25		1.720,20
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00	2.150,25		1.720,20
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 22024	Materiale bibliografico				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	7.000,00	19.573,87	27.864,00	37.950,30
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13078	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	991.382,00	1.257.059,22	453.710,67	595.137,67
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	991.382,00	1.257.059,22	453.710,67	595.137,67
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13078	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza		26.103,53	44.000,00	56.082,82
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO		26.103,53	44.000,00	56.082,82
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	991.382,00	1.283.162,75	497.710,67	651.220,49
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13085	Altre prestazioni professionali e specialistiche				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13087	Collaborazioni coordinate e a progetto				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13088	Vigilanza				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13090	Servizi di lavanderia	72.500,00	23.886,13	40.000,00	51.108,90
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	72.500,00	23.886,13	40.000,00	51.108,90
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13091	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.000,00	695,40	11.000,00	9.356,32
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	2.000,00	695,40	11.000,00	9.356,32
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13094	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	1.000,00		3.000,00	2.400,00
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		3.000,00	2.400,00
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	75.500,00	24.581,53	54.000,00	62.865,22
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 12008	Imposta regionale sulle attività produttive a carico dell'ente sugli emolumenti per le Collaborazioni Fonti esterne				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13029	Pubblicazione bandi di gara				
Voce	01 03 20 13096	Pubblicazione bandi di gara	9.800,00	3.760,11	3.800,00	5.040,00
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	9.800,00	3.760,11	3.800,00	5.040,00
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13097	Spese postali e telegrafiche	700,00	96,65	1.000,00	877,32
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	700,00	96,65	1.000,00	877,32
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	10.500,00	3.856,76	4.800,00	5.917,32
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13100	Spese per commissioni bancarie	1.000,00		1.000,00	800,00
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		1.000,00	800,00
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13116	Oneri per servizio di tesoreria	11.600,00	14.688,08	12.000,00	21.350,46
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	11.600,00	14.688,08	12.000,00	21.350,46

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	12.600,00	14.688,08	13.000,00	22.150,46
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13101	Spese per accertamenti sanitari, ivi comprese le spese per visite fiscali	5.800,00	9.578,61	10.850,00	16.342,89
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	5.800,00	9.578,61	10.850,00	16.342,89
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	5.800,00	9.578,61	10.850,00	16.342,89
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13102	Gestione e manutenzione applicazioni	78.000,00	120.395,25	84.300,00	163.756,20
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	78.000,00	120.395,25	84.300,00	163.756,20
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13102	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione		6.679,45	5.800,00	9.983,56
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO		6.679,45	5.800,00	9.983,56
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13102	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	120.078,00	78.995,00	177.985,00	205.583,99
Voce	01 03 20 13117	Altre spese - Restituzioni				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	120.078,00	78.995,00	177.985,00	205.583,99
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13103	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web				
Voce	01 03 20 13104	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	75.000,00		70.003,00	56.002,40
Voce	01 03 20 13105	Servizi di sicurezza	24.850,00		78.950,00	63.160,00
Voce	01 03 20 13117	Altre spese - Restituzioni				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	99.850,00		148.953,00	119.162,40

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13104	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione				
Voce	01 03 20 13105	Servizi per la gestione documentale	8.500,00	2.847,52	10.492,00	10.671,62
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	8.500,00	2.847,52	10.492,00	10.671,62
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13105	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	306.428,00	208.917,22	427.530,00	509.157,77
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13107	Spese legali				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13108	Quote di iscrizione ad associazioni	384.700,00	110.941,81	506.650,00	494.073,45
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	384.700,00	110.941,81	506.650,00	494.073,45
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13107	Spese legali	50.000,00	2.918,48	56.650,00	47.654,78
Voce	01 03 20 13109	Spese per componenti commissioni concorso e selezione del personale	25.920,00	14.524,73	39.880,00	43.523,78
Voce	01 03 20 13111	Spese per funzionamento delle commissioni di gara				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	75.920,00	17.443,21	96.530,00	91.178,56
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13114	Servizi per attivita' di rappresentanza		191,00		152,80
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO		191,00		152,80

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13115	Rassegna stampa	28.000,00		28.000,00	22.400,00
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	28.000,00		28.000,00	22.400,00
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili	6.037.730,00	3.610.502,08	6.031.269,00	5.861.686,78
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO	6.037.730,00	3.635.452,08	6.031.269,00	5.879.151,78
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili			234.750,30	141.442,16
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO			234.750,30	141.442,16
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO	6.526.350,00	3.764.028,10	6.897.199,30	6.628.398,75
	01 03 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	12.549.294,00	8.106.378,27	10.622.460,96	11.240.647,69
	01 03 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 03	12.811.294,00	8.257.539,71	10.805.881,96	11.498.299,90
Tipologia	01 04	Tipologia: Trasferimenti correnti				
Categoria	01 04 10	Categoria:				
Capitolo	01 04 10	Capitolo:				
Articolo	01 04 10	Articolo:				
Voce	01 04 10 14020	Versamenti al Bilancio dello Stato	20.917,00		20.917,00	16.733,60
	01 04 10	TOTALE ARTICOLO	20.917,00		20.917,00	16.733,60
	01 04 10	TOTALE CAPITOLO	20.917,00		20.917,00	16.733,60
Capitolo	01 04 10	Capitolo:				
Articolo	01 04 10	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	01 04 10 11042	Contributi obbligatori per le Collaborazioni Fonti esterne		2.149,28		1.719,42
	01 04 10	TOTALE ARTICOLO		2.149,28		1.719,42
	01 04 10	TOTALE CAPITOLO		2.149,28		1.719,42
	01 04 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	20.917,00	2.149,28	20.917,00	18.453,02
Categoria	01 04 20	Categoria:				
Capitolo	01 04 20	Capitolo:				
Articolo	01 04 20	Articolo:				
Voce	01 04 20 11017	Dottorati di ricerca		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	01 04 20	TOTALE ARTICOLO		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	01 04 20	TOTALE CAPITOLO		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	01 04 20 99	TOTALE CATEGORIA 02		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	01 04 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 04	20.917,00	47.104,94	65.874,00	90.383,15
Tipologia	01 09	Tipologia: Rimborsi e poste correttive delle entrate				
Categoria	01 09 10	Categoria:				
Capitolo	01 09 10	Capitolo:				
Articolo	01 09 10	Articolo:				
Voce	01 09 10 19001	Rimborsi per spese di personale in comando		50.000,00		40.000,00
	01 09 10	TOTALE ARTICOLO		50.000,00		40.000,00
	01 09 10	TOTALE CAPITOLO		50.000,00		40.000,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 09 10 99	TOTALE CATEGORIA 01		50.000,00		40.000,00
	01 09 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 09		50.000,00		40.000,00
Tipologia	01 10	Tipologia: Altre spese correnti				
Categoria	01 10 10	Categoria:				
Capitolo	01 10 10	Capitolo:				
Articolo	01 10 10	Articolo:				
Voce	01 10 10 10001	Fondo di riserva	248.300,00		222.427,00	
	01 10 10	TOTALE ARTICOLO	248.300,00		222.427,00	
	01 10 10	TOTALE CAPITOLO	248.300,00		222.427,00	
Capitolo	01 10 10	Capitolo:				
Articolo	01 10 10	Articolo:				
Voce	01 10 10 10001	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente - Esigibilità del credito				
	01 10 10	TOTALE ARTICOLO				
	01 10 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	01 10 10	Capitolo:				
Articolo	01 10 10	Articolo:				
Voce	01 10 10 10004	Fondo rinnovi contrattuali	1.136.177,00			
	01 10 10	TOTALE ARTICOLO	1.136.177,00			
	01 10 10	TOTALE CAPITOLO	1.136.177,00			
	01 10 10	Articolo:				
Voce	01 10 10 10002	Altri fondi e accantonamenti				
Voce	01 10 10 71012	Altri fondi e accantonamenti				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 10 10	TOTALE ARTICOLO				
Capitolo	01 10 10	Capitolo:				
	01 10 10	TOTALE CAPITOLO				
	01 10 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	1.384.477,00		222.427,00	
Categoria	01 10 40	Categoria:				
Capitolo	01 10 40	Capitolo:				
Articolo	01 10 40	Articolo:				
Voce	01 10 40 10008	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	11.000,00		6.000,00	4.800,00
	01 10 40	TOTALE ARTICOLO	11.000,00		6.000,00	4.800,00
Articolo	01 10 40	Articolo:				
Voce	01 10 40 10009	Altri premi di assicurazione contro i danni	15.000,00		15.000,00	12.000,00
	01 10 40	TOTALE ARTICOLO	15.000,00		15.000,00	12.000,00
	01 10 40	TOTALE CAPITOLO	26.000,00		21.000,00	16.800,00
Capitolo	01 10 40	Capitolo:				
Articolo	01 10 40	Articolo:				
Voce	01 10 40 10009	Altri premi di assicurazione n.a.c.				
	01 10 40	TOTALE ARTICOLO				
	01 10 40	TOTALE CAPITOLO				
	01 10 40 99	TOTALE CATEGORIA 04	26.000,00		21.000,00	16.800,00
Categoria	01 10 50	Categoria:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Capitolo	01 10 50	Capitolo:				
Articolo	01 10 50	Articolo:				
Voce	01 10 50 10013	Oneri da contenzioso	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
	01 10 50	TOTALE ARTICOLO	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
	01 10 50	TOTALE CAPITOLO	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
	01 10 50 99	TOTALE CATEGORIA 05	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
Categoria	01 10 90	Categoria:				
Capitolo	01 10 90	Capitolo:				
Articolo	01 10 90	Articolo:				
Voce	01 10 90 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili				
Voce	01 10 90 13117	Altre spese - Restituzioni				
	01 10 90	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 10 90	Articolo:				
Voce	01 10 90 13115	Altre spese correnti n.a.c.	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	01 10 90	TOTALE ARTICOLO	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	01 10 90	TOTALE CAPITOLO	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	01 10 90 99	TOTALE CATEGORIA 99	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	01 10 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 10	1.944.922,00	14.447,78	450.427,00	193.958,22
	01 99 99 99	TOTALE TITOLO 01	25.076.397,00	16.656.406,66	22.465.193,10	26.482.934,53
Titolo	2	Titolo: Spese in conto capitale				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Tipologia	02 01	Tipologia: Tributi in conto capitale a carico dell'ente				
Categoria	02 01 40	Categoria:				
Capitolo	02 01 40	Capitolo:				
Articolo	02 01 40	Articolo:				
Voce	02 01 40 21024	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
	02 01 40	TOTALE ARTICOLO				
	02 01 40	TOTALE CAPITOLO				
	02 01 40 99	TOTALE CATEGORIA 04				
	02 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01				
Tipologia	02 02	Tipologia: Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
Categoria	02 02 10	Categoria:				
Capitolo	02 02 10	Capitolo:				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22005	Mobili e arredi per ufficio	1.500,00		10.000,00	8.000,00
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO	1.500,00		10.000,00	8.000,00
	02 02 10	TOTALE CAPITOLO	1.500,00		10.000,00	8.000,00
Capitolo	02 02 10	Capitolo:				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22008	Macchinari			20.000,00	16.000,00
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO			20.000,00	16.000,00
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22009	Impianti				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	02 02 10	TOTALE CAPITOLO			20.000,00	16.000,00
Capitolo	02 02 10	Capitolo:				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22029	Attrezzature n.a.c.				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	02 02 10	Capitolo:				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22012	Macchine per ufficio				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	02 02 10	Capitolo:				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22013	Server				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22014	Postazioni di lavoro		122.348,85	50.000,00	137.879,08
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO		122.348,85	50.000,00	137.879,08
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22015	Periferiche (stampanti, fax, scanner, ecc)	2.000,00			
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO	2.000,00			

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22016	Apparati di telecomunicazione				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22016	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	4.000,00		7.000,00	5.600,00
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO	4.000,00		7.000,00	5.600,00
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22014	Postazioni di lavoro				
Voce	02 02 10 22017	Altro hardware non altrimenti classificabile				
Voce	02 02 10 22079	Hardware n.a.c.				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 22017	Altro hardware non altrimenti classificabile				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	02 02 10	TOTALE CAPITOLO	6.000,00	122.348,85	57.000,00	143.479,08
Capitolo	02 02 10	Capitolo:				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 31001	Fabbricati ad uso strumentale				
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	02 02 10	Capitolo:				
Articolo	02 02 10	Articolo:				
Voce	02 02 10 13001	Giornali e riviste				
Voce	02 02 10 22024	Materiale bibliografico		617,56		494,05

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	02 02 10	TOTALE ARTICOLO		617,56		494,05
	02 02 10	TOTALE CAPITOLO		617,56		494,05
	02 02 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	7.500,00	122.966,41	87.000,00	167.973,13
Categoria	02 02 30	Categoria:				
Capitolo	02 02 30	Capitolo:				
Articolo	02 02 30	Articolo:				
Voce	02 02 30 22021	Sviluppo software e manutenzione evolutiva fonti esterne		82.167,60		65.734,08
	02 02 30	TOTALE ARTICOLO		82.167,60		65.734,08
Articolo	02 02 30	Articolo:				
Voce	02 02 30 22022	Acquisto software	14.000,00	14.263,24	14.000,00	22.610,59
	02 02 30	TOTALE ARTICOLO	14.000,00	14.263,24	14.000,00	22.610,59
	02 02 30	TOTALE CAPITOLO	14.000,00	96.430,84	14.000,00	88.344,67
Capitolo	02 02 30	Capitolo:				
Articolo	02 02 30	Articolo:				
Voce	02 02 30 22041	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				
	02 02 30	TOTALE ARTICOLO				
	02 02 30	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	02 02 30	Capitolo:				
Articolo	02 02 30	Articolo:				
Voce	02 02 30 22027	Manutenzione straordinaria immobili in locazione, in comodato o in uso	8.000,00	17.080,00	8.000,00	20.064,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	02 02 30	TOTALE ARTICOLO	8.000,00	17.080,00	8.000,00	20.064,00
	02 02 30	TOTALE CAPITOLO	8.000,00	17.080,00	8.000,00	20.064,00
	02 02 30 99	TOTALE CATEGORIA 03	22.000,00	113.510,84	22.000,00	108.408,67
	02 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02	29.500,00	236.477,25	109.000,00	276.381,80
	02 99 99 99	TOTALE TITOLO 02	29.500,00	236.477,25	109.000,00	276.381,80
Titolo		7 Titolo: Uscite per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	07 01	Tipologia: Uscite per partite di giro				
Categoria	07 01 20	Categoria:				
Capitolo	07 01 20	Capitolo:				
Articolo	07 01 20	Articolo:				
Voce	07 01 20 71003	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi (PG)	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
	07 01 20	TOTALE ARTICOLO	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
	07 01 20	TOTALE CAPITOLO	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
Capitolo	07 01 20	Capitolo:				
Articolo	07 01 20	Articolo:				
Voce	07 01 20 71004	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi (PG)	700.000,00		800.000,00	640.000,00
	07 01 20	TOTALE ARTICOLO	700.000,00		800.000,00	640.000,00
	07 01 20	TOTALE CAPITOLO	700.000,00		800.000,00	640.000,00
Capitolo	07 01 20	Capitolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	07 01 20	Articolo:				
Voce	07 01 20 71002	Versamento di altre ritenute n.a.c	70.000,00	24.202,79	80.000,00	83.362,23
Voce	07 01 20 71005	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi				
Voce	07 01 20 71011	Altre uscite per partite di giro		4.074,10		3.259,28
	07 01 20	TOTALE ARTICOLO	70.000,00	28.276,89	80.000,00	86.621,51
Articolo	07 01 20	Articolo:				
Voce	07 01 20 71002	Versamento di altre ritenute n.a.c (PG)				
Voce	07 01 20 71011	Altre uscite per partite di giro				
	07 01 20	TOTALE ARTICOLO				
	07 01 20	TOTALE CAPITOLO	70.000,00	28.276,89	80.000,00	86.621,51
	07 01 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	3.370.000,00	28.276,89	3.580.000,00	2.886.621,51
Categoria	07 01 30	Categoria:				
Capitolo	07 01 30	Capitolo:				
Articolo	07 01 30	Articolo:				
Voce	07 01 30 71003	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	2.310.000,00	24.609,42	2.405.000,00	1.943.687,54
	07 01 30	TOTALE ARTICOLO	2.310.000,00	24.609,42	2.405.000,00	1.943.687,54
	07 01 30	TOTALE CAPITOLO	2.310.000,00	24.609,42	2.405.000,00	1.943.687,54
Capitolo	07 01 30	Capitolo:				
Articolo	07 01 30	Articolo:				
Voce	07 01 30 71003	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi ds lavoro autonomo per conto terzi (PG)	150.000,00		200.000,00	160.000,00
	07 01 30	TOTALE ARTICOLO	150.000,00		200.000,00	160.000,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	07 01 30	TOTALE CAPITOLO	150.000,00		200.000,00	160.000,00
	07 01 30 99	TOTALE CATEGORIA 03	2.460.000,00	24.609,42	2.605.000,00	2.103.687,54
Categoria	07 01 90	Categoria:				
Capitolo	07 01 90	Capitolo:				
Articolo	07 01 90	Articolo:				
Voce	07 01 90 71013	Spese non andate a buon fine	20.000,00	1.230,40	20.000,00	16.984,32
	07 01 90	TOTALE ARTICOLO	20.000,00	1.230,40	20.000,00	16.984,32
	07 01 90	TOTALE CAPITOLO	20.000,00	1.230,40	20.000,00	16.984,32
Capitolo	07 01 90	Capitolo:				
Articolo	07 01 90	Articolo:				
Voce	07 01 90 71010	Costituzione fondi economali e carte aziendali (PG)	10.000,00		10.000,00	8.000,00
	07 01 90	TOTALE ARTICOLO	10.000,00		10.000,00	8.000,00
	07 01 90	TOTALE CAPITOLO	10.000,00		10.000,00	8.000,00
Capitolo	07 01 90	Capitolo:				
Articolo	07 01 90	Articolo:				
Voce	07 01 90 22017	Altre uscite per partite di giro n.a.c.				
Voce	07 01 90 71011	Altre uscite per partite di giro (PG)	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	07 01 90	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	07 01 90	TOTALE CAPITOLO	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	07 01 90 99	TOTALE CATEGORIA 99	31.000,00	1.230,40	35.000,00	28.984,32

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	07 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	5.861.000,00	54.116,71	6.220.000,00	5.019.293,37
Tipologia	07 02	Tipologia: Uscite per conto terzi				
Categoria	07 02 40	Categoria:				
Capitolo	07 02 40	Capitolo:				
Articolo	07 02 40	Articolo:				
Voce	07 02 40 13033	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi		61.011,23		48.808,98
	07 02 40	TOTALE ARTICOLO		61.011,23		48.808,98
	07 02 40	TOTALE CAPITOLO		61.011,23		48.808,98
Capitolo	07 02 40	Capitolo:				
Articolo	07 02 40	Articolo:				
Voce	07 02 40 71012	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi				
	07 02 40	TOTALE ARTICOLO				
	07 02 40	TOTALE CAPITOLO				
	07 02 40 99	TOTALE CATEGORIA 04		61.011,23		48.808,98
Categoria	07 02 90	Categoria:				
Capitolo	07 02 90	Capitolo:				
Articolo	07 02 90	Articolo:				
Voce	07 02 90 71012	Altre uscite per conto terzi n.a.c.		207,45		165,96
	07 02 90	TOTALE ARTICOLO		207,45		165,96
	07 02 90	TOTALE CAPITOLO		207,45		165,96
	07 02 90 99	TOTALE CATEGORIA 99		207,45		165,96

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	07 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02		61.218,68		48.974,94
	07 99 99 99	TOTALE TITOLO 07	5.861.000,00	115.335,39	6.220.000,00	5.068.268,31
	99 99 99 99	TOTALE TITOLI	30.966.897,00	17.008.219,30	28.794.193,10	31.827.584,64
	999 999 99 99 90	TOTALE USCITE	30.966.897,00	17.008.219,30	28.794.193,10	31.827.584,64

USCITE - PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE per MISSIONE E PROGRAMMI

MISSIONE (017) -
PROGRAMMA (016) -

Ricerca e innovazione
Ricerca per la didattica

MISSIONE:

32.00 Servizi istituzionali e generali delle Amministrazioni pubbliche
32.02 Indirizzo politico
32.03 Servizi affari generali per le amministrazioni di competenza

33.00 Fondi da ripartire

99.00 Servizi per conto terzi e partite di giro

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
programma		Programma: 0				
Titolo		1 Titolo: Spese correnti				
Tipologia	01 01	Tipologia: Redditi da lavoro dipendente				
Categoria	01 01 10	Categoria:				
Capitolo	01 01 10	Capitolo:				
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 11002	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato				
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	01 01 10	Articolo:				
Voce	01 01 10 71012	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato				
	01 01 10	TOTALE ARTICOLO				
	01 01 10	TOTALE CAPITOLO				
	01 01 10 99	TOTALE CATEGORIA 01				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	01 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01				
Tipologia	01 03	Tipologia: Acquisto di beni e servizi				
Categoria	01 03 20	Categoria:				
Capitolo	01 03 20	Capitolo:				
Articolo	01 03 20	Articolo:				
Voce	01 03 20 13029	Pubblicazione bandi di gara				
	01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
	01 03 20 99	TOTALE CATEGORIA 02				
	01 03 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 03				
	01 99 99 99	TOTALE TITOLO 01				
Titolo	2	Titolo: Spese in conto capitale				
Tipologia	02 01	Tipologia: Tributi in conto capitale a carico dell'ente				
Categoria	02 01 40	Categoria:				
Capitolo	02 01 40	Capitolo:				
Articolo	02 01 40	Articolo:				
Voce	02 01 40 21024	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
	02 01 40	TOTALE ARTICOLO				
	02 01 40	TOTALE CAPITOLO				
	02 01 40 99	TOTALE CATEGORIA 04				
	02 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	02 99 99 99	TOTALE TITOLO 02				
Titolo		7 Titolo: Uscite per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	07 02	Tipologia: Uscite per conto terzi				
Categoria	07 02 90	Categoria:				
Capitolo	07 02 90	Capitolo:				
Articolo	07 02 90	Articolo:				
Voce	07 02 90 71012	Altre uscite per conto terzi n.a.c.		207,45		165,96
	07 02 90	TOTALE ARTICOLO		207,45		165,96
	07 02 90	TOTALE CAPITOLO		207,45		165,96
	07 02 90 99	TOTALE CATEGORIA 99		207,45		165,96
	07 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02		207,45		165,96
	07 99 99 99	TOTALE TITOLO 07		207,45		165,96
	99 99 99 99	TOTALE PROGRAMMA 0		207,45		165,96
programma		Missione : 0				
	099 99 99 99 99	TOTALE MISSIONE 0		207,45		165,96
Missione		17 Missione : 017				
programma	017 016	Programma: 016				
Titolo	017 016 01	Titolo: Spese correnti				
Tipologia	017 016 01 01	Tipologia: Redditi da lavoro dipendente				
Categoria	017 016 01 01 10	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 01 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11002	Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo indeterminato	2.481.800,00	1.467.678,89	3.160.158,00	3.160.158,00
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	2.481.800,00	1.467.678,89	3.160.158,00	3.160.158,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11004	Indennita' ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo indeterminato	778.185,00	1.259.428,25	1.059.253,00	1.854.945,00
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	778.185,00	1.259.428,25	1.059.253,00	1.854.945,00
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11012	Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato/Fonti esterne	1.411.438,00	513.493,76	866.127,39	999.105,35
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	1.411.438,00	513.493,76	866.127,39	999.105,35
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11004	Indennita' ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato				
Voce	017 016 01 01 10 11017	Indennita' ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato	100.166,00	61.352,57	100.166,00	129.214,86
Voce	017 016 01 01 10 11018	Indennita' ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo determinato/Fonti esterne	500.253,00	384.071,67	364.582,54	598.923,37
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	600.419,00	445.424,24	464.748,54	728.138,23
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11023	Assegni di ricerca	108.941,00	280.824,93	254.299,00	428.099,15
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	108.941,00	280.824,93	254.299,00	428.099,15
	017 016 01 01 10	TOTALE CAPITOLO	5.380.783,00	3.966.850,07	5.804.585,93	7.170.445,73
Capitolo	017 016 01 01 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11025	Buoni pasto		8.526,33	159.647,00	134.538,66
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO		8.526,33	159.647,00	134.538,66
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11024	Benefici di natura assistenziale e sociale	104.971,00	124.146,66	101.319,00	180.372,52
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	104.971,00	124.146,66	101.319,00	180.372,52

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	017 016 01 01 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 10 11024	Benefici di natura assistenziale e sociale				
	017 016 01 01 10	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 01 10	TOTALE CAPITOLO	104.971,00	132.672,99	260.966,00	314.911,18
	017 016 01 01 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	5.485.754,00	4.099.523,06	6.065.551,93	7.485.356,91
Categoria	017 016 01 01 20	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 01 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 01 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 20 11028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	746.927,00	776.188,79	1.024.749,00	1.440.750,23
Voce	017 016 01 01 20 11029	Contributi obbligatori per il personale consulenze		17.450,67		13.960,54
Voce	017 016 01 01 20 11030	Contributi obbligatori per il personale consulenze	898.353,00	877.668,18	514.612,57	1.002.565,46
Voce	017 016 01 01 20 11031	Contributi obbligatori per il personale consulenze			13.815,00	11.052,00
Voce	017 016 01 01 20 11042	Contributi obbligatori per le Collaborazioni Fonti esterne				
	017 016 01 01 20	TOTALE ARTICOLO	1.645.280,00	1.671.307,64	1.553.176,57	2.468.328,23
Articolo	017 016 01 01 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 20 11028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	171.030,00	209.723,12	234.644,00	355.493,70
	017 016 01 01 20	TOTALE ARTICOLO	171.030,00	209.723,12	234.644,00	355.493,70
Articolo	017 016 01 01 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 20 11027	Altre spese per il personale				
	017 016 01 01 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 01 20	TOTALE CAPITOLO	1.816.310,00	1.881.030,76	1.787.820,57	2.823.821,93
Capitolo	017 016 01 01 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 01 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 01 20 11029	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato/ Fonti interne				
Voce	017 016 01 01 20 11030	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato/ Fonti esterne		5.914,28		

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	017 016 01 01 20 11033	Assegni familiari corrisposti a personale a tempo indeterminato		4.000,00		2.000,00
Voce	017 016 01 01 20 11034	Assegni familiari corrisposti a personale a tempo determinato/Fonti interne				
	017 016 01 01 20	TOTALE ARTICOLO		9.914,28		2.000,00
	017 016 01 01 20	TOTALE CAPITOLO		9.914,28		2.000,00
	017 016 01 01 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	1.816.310,00	1.890.945,04	1.787.820,57	2.825.821,93
	017 016 01 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	7.302.064,00	5.990.468,10	7.853.372,50	10.311.178,84
Tipologia	017 016 01 02	Tipologia: Imposte e tasse a carico dell'ente				
Categoria	017 016 01 02 10	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 02 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 02 10 11042	Contributi obbligatori per le Collaborazioni Fonti esterne				
Voce	017 016 01 02 10 12003	IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale consulenza		6.800,00	22.155,00	23.164,00
Voce	017 016 01 02 10 12004	IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato/Fonti esterne	272.940,00	185.775,49	108.272,64	193.028,05
Voce	017 016 01 02 10 12005	Imposta regionale sulle attivita' produttive a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo determinato con co				
Voce	017 016 01 02 10 12008	Imposta regionale sulle attivita' produttive a carico dell'ente sugli emolumenti Consulenze/Fonti esterne	258.150,00	261.510,56	354.542,00	537.049,59
Voce	017 016 01 02 10 12009	Imposta regionale sulle attivita' produttive a carico dell'ente sugli emolumenti Comandato Fonti interne				
Voce	017 016 01 02 10 12018	Altre imposte e tasse a carico dell'ente				
	017 016 01 02 10	TOTALE ARTICOLO	531.090,00	454.086,05	484.969,64	753.241,64
	017 016 01 02 10	TOTALE CAPITOLO	531.090,00	454.086,05	484.969,64	753.241,64
	017 016 01 02 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	531.090,00	454.086,05	484.969,64	753.241,64
	017 016 01 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02	531.090,00	454.086,05	484.969,64	753.241,64

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Tipologia	017 016 01 03	Tipologia: Acquisto di beni e servizi				
Categoria	017 016 01 03 10	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 03 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13001	Giornali e riviste	11.000,00	19.440,72	9.412,00	23.082,18
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO	11.000,00	19.440,72	9.412,00	23.082,18
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13002	Pubblicazioni	105.000,00	49.203,16	95.959,00	116.129,73
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO	105.000,00	49.203,16	95.959,00	116.129,73
	017 016 01 03 10	TOTALE CAPITOLO	116.000,00	68.643,88	105.371,00	139.211,91
Capitolo	017 016 01 03 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13003	Carta, cancelleria e stampati	89.000,00	18.367,58	16.550,00	17.920,32
Voce	017 016 01 03 10 13059	Carta, cancelleria e stampati Fonti esterne				
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO	89.000,00	18.367,58	16.550,00	17.920,32
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13004	Carburanti, combustibili e lubrificanti per impianti di riscaldamento				
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13010	Accessori per uffici e alloggi	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		5.000,00	4.000,00
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13011	Materiale informatico	11.000,00	8.191,83	20.000,00	22.553,46
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO	11.000,00	8.191,83	20.000,00	22.553,46
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13013	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13006	Carburanti, combustibili e lubrificanti per altri mezzi di trasporto stradali				
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13017	Altri beni e materiali di consumo	42.000,00	3.893,36	31.000,00	27.914,69
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO	42.000,00	3.893,36	31.000,00	27.914,69
Articolo	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13017	Altri beni e materiali di consumo				
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 10	TOTALE CAPITOLO	143.000,00	30.452,77	72.550,00	72.388,47
	017 016 01 03 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 10 13017	Medicinali e altri beni di consumo sanitario	3.000,00	51.814,94	3.000,00	43.851,95
	017 016 01 03 10	TOTALE ARTICOLO	3.000,00	51.814,94	3.000,00	43.851,95
Capitolo	017 016 01 03 10	Capitolo:				
	017 016 01 03 10	TOTALE CAPITOLO	3.000,00	51.814,94	3.000,00	43.851,95
	017 016 01 03 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	262.000,00	150.911,59	180.921,00	255.452,33
Categoria	017 016 01 03 20	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13027	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennita				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13111	Spese per funzionamento delle commissioni di gara				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13030	Missioni del personale dipendente/esterni fonti esterne	423.254,00	133.455,51	196.200,00	250.531,02
Voce	017 016 01 03 20 13031	Missioni del personale non soggette ai limiti di spesa				
Voce	017 016 01 03 20 13035	Mobilita' internazionale di ricercatori				
Voce	017 016 01 03 20 13036	Rimborso spese agli organi istituzionali di revisione, di controllo e altri incarichi istituzionali dell'ente				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	423.254,00	133.455,51	196.200,00	250.531,02
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13033	Indennità di missione e di trasferta - Personale esterno	1.392.806,00	1.329.359,91	264.830,00	382.875,44
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.392.806,00	1.329.359,91	264.830,00	382.875,44
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13114	Servizi per attivita' di rappresentanza	2.000,00		1.000,00	800,00
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	2.000,00		1.000,00	800,00
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13037	Pubblicita	2.000,00		1.500,00	1.200,00
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	2.000,00		1.500,00	1.200,00
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13038	Spese per l'organizzazione di convegni	641.415,00	309.940,71	234.120,00	325.256,14
Voce	017 016 01 03 20 13039	Spese per l'organizzazione di convegni	12.000,00	34.755,42	14.000,00	39.004,33
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	653.415,00	344.696,13	248.120,00	364.260,47
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	2.473.475,00	1.807.511,55	711.650,00	999.666,93

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13042	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13041	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria				
Voce	017 016 01 03 20 13042	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale	30.000,00	5.500,00	42.500,00	38.400,00
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	30.000,00	5.500,00	42.500,00	38.400,00
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	30.000,00	5.500,00	42.500,00	38.400,00
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13043	Telefonia fissa	170.000,00	87.853,03	257.000,00	275.882,42
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	170.000,00	87.853,03	257.000,00	275.882,42
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13044	Telefonia mobile	15.000,00	10.005,18	22.726,00	26.184,94
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	15.000,00	10.005,18	22.726,00	26.184,94
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13045	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	70.000,00	8.338,91	84.400,00	74.191,13
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	70.000,00	8.338,91	84.400,00	74.191,13
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13046	Energia elettrica	680.395,00	275.987,85	198.230,99	379.375,07
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	680.395,00	275.987,85	198.230,99	379.375,07
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13050	Utenze e canoni per altri servizi	155.000,00	57.366,57	105.000,00	129.893,26
Voce	017 016 01 03 20 13051	Locazione di beni immobili				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	155.000,00	57.366,57	105.000,00	129.893,26
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13050	Utenze e canoni per altri servizi				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	1.090.395,00	439.551,54	667.356,99	885.526,82
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13050	Utenze e canoni per altri servizi				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13057	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	21.500,00	60.412,94		
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	21.500,00	60.412,94		
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13058	Noleggi di hardware (BIBLIOTECA)	14.700,00	5.729,88	228.497,00	187.381,50
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	14.700,00	5.729,88	228.497,00	187.381,50
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13060	Licenze d'uso per software	295.715,00	188.632,92	413.234,00	478.132,03
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	295.715,00	188.632,92	413.234,00	478.132,03
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13062	Noleggi di impianti e macchinari				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	331.915,00	254.775,74	641.731,00	665.513,53
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13072	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	1.000,00	23,50	5.000,00	4.018,80
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00	23,50	5.000,00	4.018,80
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13073	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	5.000,00	17.400,12	22.864,00	32.211,30
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	5.000,00	17.400,12	22.864,00	32.211,30
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13074	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 22024	Materiale bibliografico				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	6.000,00	17.423,62	27.864,00	36.230,10
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13078	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	991.382,00	1.257.059,22	453.710,67	595.137,67
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	991.382,00	1.257.059,22	453.710,67	595.137,67
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	991.382,00	1.257.059,22	453.710,67	595.137,67
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13085	Altre prestazioni professionali e specialistiche				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13087	Collaborazioni coordinate e a progetto				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13088	Vigilanza				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13090	Servizi di lavanderia	72.500,00	23.886,13	40.000,00	51.108,90
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	72.500,00	23.886,13	40.000,00	51.108,90
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13091	Trasporti, traslochi e facchinaggio	2.000,00	695,40	11.000,00	9.356,32
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	2.000,00	695,40	11.000,00	9.356,32
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	74.500,00	24.581,53	51.000,00	60.465,22
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 12008	Imposta regionale sulle attività produttive a carico dell'ente sugli emolumenti per le Collaborazioni Fonti esterne				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13096	Pubblicazione bandi di gara	9.800,00	3.760,11	3.800,00	5.040,00
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	9.800,00	3.760,11	3.800,00	5.040,00
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13097	Spese postali e telegrafiche	700,00	96,65	1.000,00	877,32
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	700,00	96,65	1.000,00	877,32
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	10.500,00	3.856,76	4.800,00	5.917,32
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13102	Gestione e manutenzione applicazioni	78.000,00	120.395,25	84.300,00	163.756,20
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	78.000,00	120.395,25	84.300,00	163.756,20
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13102	Servizi per l'interoperabilità e la cooperazione		6.679,45	5.800,00	9.983,56
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO		6.679,45	5.800,00	9.983,56
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13102	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	120.078,00	78.995,00	177.985,00	205.583,99
Voce	017 016 01 03 20 13117	Altre spese - Restituzioni				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	120.078,00	78.995,00	177.985,00	205.583,99
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13103	Spese per la progettazione, lo sviluppo, la gestione e la manutenzione di servizi applicativi integrati e siti web				
Voce	017 016 01 03 20 13104	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	75.000,00		70.003,00	56.002,40
Voce	017 016 01 03 20 13105	Servizi di sicurezza	24.850,00		78.950,00	63.160,00
Voce	017 016 01 03 20 13117	Altre spese - Restituzioni				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	99.850,00		148.953,00	119.162,40

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13104	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione				
Voce	017 016 01 03 20 13105	Servizi per la gestione documentale	8.500,00	2.847,52	10.492,00	10.671,62
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	8.500,00	2.847,52	10.492,00	10.671,62
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13105	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	306.428,00	208.917,22	427.530,00	509.157,77
Capitolo	017 016 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13107	Spese legali				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13108	Quote di iscrizione ad associazioni	384.700,00	110.941,81	506.650,00	494.073,45
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	384.700,00	110.941,81	506.650,00	494.073,45
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13111	Spese per funzionamento delle commissioni di gara				
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13114	Servizi per attivita' di rappresentanza		191,00		152,80
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO		191,00		152,80
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13115	Rassegna stampa	28.000,00		28.000,00	22.400,00
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	28.000,00		28.000,00	22.400,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili	6.037.730,00	3.610.502,08	6.031.269,00	5.861.686,78
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	6.037.730,00	3.635.452,08	6.031.269,00	5.879.151,78
Articolo	017 016 01 03 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 03 20 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili			234.750,30	141.442,16
	017 016 01 03 20	TOTALE ARTICOLO			234.750,30	141.442,16
	017 016 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	6.450.430,00	3.746.584,89	6.800.669,30	6.537.220,19
	017 016 01 03 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	11.765.025,00	7.765.762,07	9.828.811,96	10.333.235,55
	017 016 01 03 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 03	12.027.025,00	7.916.673,66	10.009.732,96	10.588.687,88
Tipologia	017 016 01 04	Tipologia: Trasferimenti correnti				
Categoria	017 016 01 04 10	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 04 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 04 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 04 10 14020	Versamenti al Bilancio dello Stato				
	017 016 01 04 10	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 01 04 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 01 04 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 04 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 04 10 11042	Contributi obbligatori per le Collaborazioni Fonti esterne		2.149,28		1.719,42
	017 016 01 04 10	TOTALE ARTICOLO		2.149,28		1.719,42
	017 016 01 04 10	TOTALE CAPITOLO		2.149,28		1.719,42
	017 016 01 04 10 99	TOTALE CATEGORIA 01		2.149,28		1.719,42

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Categoria	017 016 01 04 20	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 04 20	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 04 20	Articolo:				
Voce	017 016 01 04 20 11017	Dottorati di ricerca		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	017 016 01 04 20	TOTALE ARTICOLO		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	017 016 01 04 20	TOTALE CAPITOLO		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	017 016 01 04 20 99	TOTALE CATEGORIA 02		44.955,66	44.957,00	71.930,13
	017 016 01 04 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 04		47.104,94	44.957,00	73.649,55
Tipologia	017 016 01 09	Tipologia: Rimborsi e poste correttive delle entrate				
Categoria	017 016 01 09 10	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 09 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 09 10	Articolo:				
Voce	017 016 01 09 10 19001	Rimborsi per spese di personale in comando		50.000,00		40.000,00
	017 016 01 09 10	TOTALE ARTICOLO		50.000,00		40.000,00
	017 016 01 09 10	TOTALE CAPITOLO		50.000,00		40.000,00
	017 016 01 09 10 99	TOTALE CATEGORIA 01		50.000,00		40.000,00
	017 016 01 09 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 09		50.000,00		40.000,00
Tipologia	017 016 01 10	Tipologia: Altre spese correnti				
Categoria	017 016 01 10 40	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 10 40	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 10 40	Articolo:				
Voce	017 016 01 10 40 10008	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	5.000,00			
	017 016 01 10 40	TOTALE ARTICOLO	5.000,00			

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	017 016 01 10 40	TOTALE CAPITOLO	5.000,00			
	017 016 01 10 40 99	TOTALE CATEGORIA 04	5.000,00			
Categoria	017 016 01 10 90	Categoria:				
Capitolo	017 016 01 10 90	Capitolo:				
Articolo	017 016 01 10 90	Articolo:				
Voce	017 016 01 10 90 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili				
Voce	017 016 01 10 90 13117	Altre spese - Restituzioni				
	017 016 01 10 90	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 01 10 90	Articolo:				
Voce	017 016 01 10 90 13115	Altre spese correnti n.a.c.	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	017 016 01 10 90	TOTALE ARTICOLO	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	017 016 01 10 90	TOTALE CAPITOLO	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	017 016 01 10 90 99	TOTALE CATEGORIA 99	134.910,00	12.468,40		9.974,72
	017 016 01 10 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 10	139.910,00	12.468,40		9.974,72
	017 016 01 99 99 99	TOTALE TITOLO 01	20.000.089,00	14.464.886,87	18.393.032,10	21.776.732,63
Titolo	017 016 02	Titolo: Spese in conto capitale				
Tipologia	017 016 02 02	Tipologia: Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
Categoria	017 016 02 02 10	Categoria:				
Capitolo	017 016 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22005	Mobili e arredi per ufficio	1.500,00		10.000,00	8.000,00
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO	1.500,00		10.000,00	8.000,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	017 016 02 02 10	TOTALE CAPITOLO	1.500,00		10.000,00	8.000,00
Capitolo	017 016 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22008	Macchinari			20.000,00	16.000,00
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO			20.000,00	16.000,00
	017 016 02 02 10	TOTALE CAPITOLO			20.000,00	16.000,00
Capitolo	017 016 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22029	Attrezzature n.a.c.				
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22012	Macchine per ufficio				
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22013	Server				
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22014	Postazioni di lavoro		122.348,85	50.000,00	137.879,08
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO		122.348,85	50.000,00	137.879,08

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22015	Periferiche (stampanti, fax, scanner, ecc)	2.000,00			
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO	2.000,00			
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22016	Tablet e dispositvi di telefonia fissa e mobile	4.000,00		7.000,00	5.600,00
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO	4.000,00		7.000,00	5.600,00
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22014	Postazioni di lavoro				
Voce	017 016 02 02 10 22017	Altro hardware non altrimenti classificabile				
Voce	017 016 02 02 10 22079	Hardware n.a.c.				
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 22017	Altro hardware non altrimenti classificabile				
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 02 02 10	TOTALE CAPITOLO	6.000,00	122.348,85	57.000,00	143.479,08
Capitolo	017 016 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 10	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 10 13001	Giornali e riviste				
Voce	017 016 02 02 10 22024	Materiale bibliografico		617,56		494,05
	017 016 02 02 10	TOTALE ARTICOLO		617,56		494,05
	017 016 02 02 10	TOTALE CAPITOLO		617,56		494,05
	017 016 02 02 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	7.500,00	122.966,41	87.000,00	167.973,13
Categoria	017 016 02 02 30	Categoria:				
Capitolo	017 016 02 02 30	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 30	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	017 016 02 02 30 22021	Sviluppo software e manutenzione evolutiva		82.167,60		65.734,08
	017 016 02 02 30	TOTALE ARTICOLO		82.167,60		65.734,08
Articolo	017 016 02 02 30	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 30 22022	Acquisto software	14.000,00	14.263,24	14.000,00	22.610,59
	017 016 02 02 30	TOTALE ARTICOLO	14.000,00	14.263,24	14.000,00	22.610,59
	017 016 02 02 30	TOTALE CAPITOLO	14.000,00	96.430,84	14.000,00	88.344,67
Capitolo	017 016 02 02 30	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 30	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 30 22041	Opere dell'ingegno e Diritti d'autore				
	017 016 02 02 30	TOTALE ARTICOLO				
	017 016 02 02 30	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	017 016 02 02 30	Capitolo:				
Articolo	017 016 02 02 30	Articolo:				
Voce	017 016 02 02 30 22027	Manutenzione straordinaria immobili in locazione, in comodato o in uso	8.000,00	17.080,00	8.000,00	20.064,00
	017 016 02 02 30	TOTALE ARTICOLO	8.000,00	17.080,00	8.000,00	20.064,00
	017 016 02 02 30	TOTALE CAPITOLO	8.000,00	17.080,00	8.000,00	20.064,00
	017 016 02 02 30 99	TOTALE CATEGORIA 03	22.000,00	113.510,84	22.000,00	108.408,67
	017 016 02 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02	29.500,00	236.477,25	109.000,00	276.381,80
	017 016 02 99 99 99	TOTALE TITOLO 02	29.500,00	236.477,25	109.000,00	276.381,80

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	017 016 99 99 99 99	TOTALE PROGRAMMA 016	20.029.589,00	14.701.364,12	18.502.032,10	22.053.114,43
	017 099 99 99 99 99	TOTALE MISSIONE 017	20.029.589,00	14.701.364,12	18.502.032,10	22.053.114,43
Missione	32	Missione : 032				
programma	032 002	Programma: 002				
Titolo	032 002 01	Titolo: Spese correnti				
Tipologia	032 002 01 01	Tipologia: Redditi da lavoro dipendente				
Categoria	032 002 01 01 20	Categoria:				
Capitolo	032 002 01 01 20	Capitolo:				
Articolo	032 002 01 01 20	Articolo:				
Voce	032 002 01 01 20 11027	Contributi obbligatori per il personale	29.620,00	41.843,58	24.180,00	52.818,86
	032 002 01 01 20	TOTALE ARTICOLO	29.620,00	41.843,58	24.180,00	52.818,86
	032 002 01 01 20	TOTALE CAPITOLO	29.620,00	41.843,58	24.180,00	52.818,86
	032 002 01 01 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	29.620,00	41.843,58	24.180,00	52.818,86
	032 002 01 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	29.620,00	41.843,58	24.180,00	52.818,86
Tipologia	032 002 01 02	Tipologia: Imposte e tasse a carico dell'ente				
Categoria	032 002 01 02 10	Categoria:				
Capitolo	032 002 01 02 10	Capitolo:				
Articolo	032 002 01 02 10	Articolo:				
Voce	032 002 01 02 10 11027	IRAP - Altre spese per il personale	10.545,00	12.563,35	6.123,00	14.949,08
	032 002 01 02 10	TOTALE ARTICOLO	10.545,00	12.563,35	6.123,00	14.949,08
	032 002 01 02 10	TOTALE CAPITOLO	10.545,00	12.563,35	6.123,00	14.949,08
	032 002 01 02 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	10.545,00	12.563,35	6.123,00	14.949,08
	032 002 01 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02	10.545,00	12.563,35	6.123,00	14.949,08

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Tipologia	032 002 01 03	Tipologia: Acquisto di beni e servizi				
Categoria	032 002 01 03 20	Categoria:				
Capitolo	032 002 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 002 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 002 01 03 20 13028	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	30.000,00	22.444,01	30.000,00	41.955,21
	032 002 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	30.000,00	22.444,01	30.000,00	41.955,21
Articolo	032 002 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 002 01 03 20 13029	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	106.004,00	58.625,91	63.585,00	97.768,73
	032 002 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	106.004,00	58.625,91	63.585,00	97.768,73
	032 002 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	136.004,00	81.069,92	93.585,00	139.723,94
	032 002 01 03 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	136.004,00	81.069,92	93.585,00	139.723,94
	032 002 01 03 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 03	136.004,00	81.069,92	93.585,00	139.723,94
	032 002 01 99 99 99	TOTALE TITOLO 01	176.169,00	135.476,85	123.888,00	207.491,88
	032 002 99 99 99 99	TOTALE PROGRAMMA 002	176.169,00	135.476,85	123.888,00	207.491,88
programma	032 003	Programma: 003				
Titolo	032 003 01	Titolo: Spese correnti				
Tipologia	032 003 01 01	Tipologia: Redditi da lavoro dipendente				
Categoria	032 003 01 01 10	Categoria:				
Capitolo	032 003 01 01 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 01 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 10 11002	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato				
	032 003 01 01 10	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	032 003 01 01 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 10 11002	Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo indeterminato	1.043.828,00	567.542,40	1.283.571,00	1.283.571,00
	032 003 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	1.043.828,00	567.542,40	1.283.571,00	1.283.571,00
Articolo	032 003 01 01 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 10 11004	Indennita' ed altri compensi, corrisposti al personale a tempo indeterminato	338.680,00	544.663,38	552.565,00	877.534,33
	032 003 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	338.680,00	544.663,38	552.565,00	877.534,33
Articolo	032 003 01 01 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 10 11011	Stipendi ed assegni fissi per il personale a tempo determinato da fonti interne	58.588,00	15.621,32	59.457,00	59.457,00
	032 003 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	58.588,00	15.621,32	59.457,00	59.457,00
	032 003 01 01 10	TOTALE CAPITOLO	1.441.096,00	1.127.827,10	1.895.593,00	2.220.562,33
Capitolo	032 003 01 01 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 01 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 10 11025	Buoni pasto	280.426,00	9.465,97	52.753,00	49.775,18
	032 003 01 01 10	TOTALE ARTICOLO	280.426,00	9.465,97	52.753,00	49.775,18
Articolo	032 003 01 01 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 10 11024	Benefici di natura assistenziale e sociale		22.229,03		17.783,22
	032 003 01 01 10	TOTALE ARTICOLO		22.229,03		17.783,22
Articolo	032 003 01 01 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 10 11024	Benefici di natura assistenziale e sociale				
	032 003 01 01 10	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 01 10	TOTALE CAPITOLO	280.426,00	31.695,00	52.753,00	67.558,40
	032 003 01 01 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	1.721.522,00	1.159.522,10	1.948.346,00	2.288.120,73

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Categoria	032 003 01 01 20	Categoria:				
Capitolo	032 003 01 01 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 01 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 20 11011	Contributi obbligatori per il personale a tempo determinato	38.419,00	16.287,09	38.629,00	43.932,87
Voce	032 003 01 01 20 11028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	404.692,00	359.832,94	477.392,00	728.581,35
Voce	032 003 01 01 20 11029	Contributi obbligatori per il personale consulenza	9.981,00	9.458,14	10.035,00	15.594,52
	032 003 01 01 20	TOTALE ARTICOLO	453.092,00	385.578,17	526.056,00	788.108,74
Articolo	032 003 01 01 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 20 11028	Contributi obbligatori per il personale a tempo indeterminato	92.665,00	92.369,40	109.312,00	161.345,12
	032 003 01 01 20	TOTALE ARTICOLO	92.665,00	92.369,40	109.312,00	161.345,12
Articolo	032 003 01 01 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 20 11027	Altre spese per il personale	2.500,00	2.412,00	3.500,00	4.729,60
	032 003 01 01 20	TOTALE ARTICOLO	2.500,00	2.412,00	3.500,00	4.729,60
	032 003 01 01 20	TOTALE CAPITOLO	548.257,00	480.359,57	638.868,00	954.183,46
Capitolo	032 003 01 01 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 01 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 01 20 11033	Assegni familiari corrisposti a personale a tempo indeterminato		5.101,62		2.000,00
	032 003 01 01 20	TOTALE ARTICOLO		5.101,62		2.000,00
	032 003 01 01 20	TOTALE CAPITOLO		5.101,62		2.000,00
	032 003 01 01 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	548.257,00	485.461,19	638.868,00	956.183,46
	032 003 01 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	2.269.779,00	1.644.983,29	2.587.214,00	3.244.304,19
Tipologia	032 003 01 02	Tipologia: Imposte e tasse a carico dell'ente				
Categoria	032 003 01 02 10	Categoria:				
Capitolo	032 003 01 02 10	Capitolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	032 003 01 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 02 10 12003	IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale consulenza	13.495,00	6.145,93	13.568,00	15.771,14
Voce	032 003 01 02 10 12008	IRAP a carico dell'ente sugli emolumenti al personale a tempo indeterminato	138.671,00	133.326,38	163.583,00	256.911,47
	032 003 01 02 10	TOTALE ARTICOLO	152.166,00	139.472,31	177.151,00	272.682,61
	032 003 01 02 10	TOTALE CAPITOLO	152.166,00	139.472,31	177.151,00	272.682,61
Capitolo	032 003 01 02 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 02 10 12010	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani				
	032 003 01 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	032 003 01 02 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 02 10 12018	Altre imposte e tasse a carico dell'ente	4.000,00	3.897,55	10.000,00	11.118,04
	032 003 01 02 10	TOTALE ARTICOLO	4.000,00	3.897,55	10.000,00	11.118,04
Articolo	032 003 01 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 02 10 12018	Altre imposte e tasse a carico dell'ente				
	032 003 01 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 02 10	TOTALE CAPITOLO	4.000,00	3.897,55	10.000,00	11.118,04
	032 003 01 02 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	156.166,00	143.369,86	187.151,00	283.800,65
	032 003 01 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02	156.166,00	143.369,86	187.151,00	283.800,65
Tipologia	032 003 01 03	Tipologia: Acquisto di beni e servizi				
Categoria	032 003 01 03 10	Categoria:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Capitolo	032 003 01 03 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 10 13001	Giornali e riviste		249,85	2.500,00	2.199,88
	032 003 01 03 10	TOTALE ARTICOLO		249,85	2.500,00	2.199,88
	032 003 01 03 10	TOTALE CAPITOLO		249,85	2.500,00	2.199,88
Capitolo	032 003 01 03 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 10 13011	Materiale informatico				
	032 003 01 03 10	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 03 10	TOTALE CAPITOLO				
	032 003 01 03 10 99	TOTALE CATEGORIA 01		249,85	2.500,00	2.199,88
Categoria	032 003 01 03 20	Categoria:				
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13029	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali	24.036,00	21.803,38	13.594,00	28.317,90
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	24.036,00	21.803,38	13.594,00	28.317,90
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	24.036,00	21.803,38	13.594,00	28.317,90
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13030	Missioni del personale dipendente	8.000,00	8.284,90	10.000,00	14.627,92
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	8.000,00	8.284,90	10.000,00	14.627,92
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13039	Spese per la partecipazione a convegni				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	8.000,00	8.284,90	10.000,00	14.627,92
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13041	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	10.000,00	13.441,18	20.000,00	26.752,94
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	10.000,00	13.441,18	20.000,00	26.752,94
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13042	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale	30.000,00	22.534,80	35.000,00	46.027,84
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	30.000,00	22.534,80	35.000,00	46.027,84
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13042	Acquisto di servizi per la formazione generica e discrezionale				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	40.000,00	35.975,98	55.000,00	72.780,78
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13044	Telefonia mobile				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13045	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13051	Locazione di beni immobili	479.909,00	123.518,34	454.090,00	462.086,67

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	479.909,00	123.518,34	454.090,00	462.086,67
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	479.909,00	123.518,34	454.090,00	462.086,67
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13072	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13073	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13077	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili in locazione	1.000,00	2.150,25		1.720,20
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00	2.150,25		1.720,20
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	1.000,00	2.150,25		1.720,20
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13078	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13078	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza		26.103,53	44.000,00	56.082,82
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO		26.103,53	44.000,00	56.082,82
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO		26.103,53	44.000,00	56.082,82
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Voce	032 003 01 03 20 13094	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	1.000,00		3.000,00	2.400,00
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		3.000,00	2.400,00
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13115	Altri servizi non altrimenti classificabili				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	1.000,00		3.000,00	2.400,00
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13097	Spese postali e telegrafiche				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13100	Spese per commissioni bancarie	1.000,00		1.000,00	800,00
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		1.000,00	800,00
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13116	Oneri per servizio di tesoreria	11.600,00	14.688,08	12.000,00	21.350,46
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	11.600,00	14.688,08	12.000,00	21.350,46
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	12.600,00	14.688,08	13.000,00	22.150,46
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13101	Spese per accertamenti sanitari, ivi comprese le spese per visite fiscali	5.800,00	9.578,61	10.850,00	16.342,89
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	5.800,00	9.578,61	10.850,00	16.342,89

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	5.800,00	9.578,61	10.850,00	16.342,89
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13102	Gestione e manutenzione applicazioni				
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	032 003 01 03 20	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 03 20	Articolo:				
Voce	032 003 01 03 20 13107	Spese legali	50.000,00	2.918,48	56.650,00	47.654,78
Voce	032 003 01 03 20 13109	Spese per componenti commissioni concorso e selezione del personale	25.920,00	14.524,73	39.880,00	43.523,78
	032 003 01 03 20	TOTALE ARTICOLO	75.920,00	17.443,21	96.530,00	91.178,56
	032 003 01 03 20	TOTALE CAPITOLO	75.920,00	17.443,21	96.530,00	91.178,56
	032 003 01 03 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	648.265,00	259.546,28	700.064,00	767.688,20
	032 003 01 03 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 03	648.265,00	259.796,13	702.564,00	769.888,08
Tipologia	032 003 01 04	Tipologia: Trasferimenti correnti				
Categoria	032 003 01 04 10	Categoria:				
Capitolo	032 003 01 04 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 04 10	Articolo:				
Voce	032 003 01 04 10 14020	Versamenti al Bilancio dello Stao Versamento somme Art. 6 c.7 DL 78/10 conv. L122/10	20.917,00		20.917,00	16.733,60
	032 003 01 04 10	TOTALE ARTICOLO	20.917,00		20.917,00	16.733,60
	032 003 01 04 10	TOTALE CAPITOLO	20.917,00		20.917,00	16.733,60

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	032 003 01 04 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	20.917,00		20.917,00	16.733,60
	032 003 01 04 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 04	20.917,00		20.917,00	16.733,60
Tipologia	032 003 01 10	Tipologia: Altre spese correnti				
Categoria	032 003 01 10 40	Categoria:				
Capitolo	032 003 01 10 40	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 10 40	Articolo:				
Voce	032 003 01 10 40 10008	Premi di assicurazione per responsabilita' civile verso terzi	6.000,00		6.000,00	4.800,00
	032 003 01 10 40	TOTALE ARTICOLO	6.000,00		6.000,00	4.800,00
Articolo	032 003 01 10 40	Articolo:				
Voce	032 003 01 10 40 10009	Altri premi di assicurazione contro i danni	15.000,00		15.000,00	12.000,00
	032 003 01 10 40	TOTALE ARTICOLO	15.000,00		15.000,00	12.000,00
	032 003 01 10 40	TOTALE CAPITOLO	21.000,00		21.000,00	16.800,00
Capitolo	032 003 01 10 40	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 10 40	Articolo:				
Voce	032 003 01 10 40 10009	Altri premi di assicurazione n.a.c.				
	032 003 01 10 40	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 01 10 40	TOTALE CAPITOLO				
	032 003 01 10 40 99	TOTALE CATEGORIA 04	21.000,00		21.000,00	16.800,00
Categoria	032 003 01 10 50	Categoria:				
Capitolo	032 003 01 10 50	Capitolo:				
Articolo	032 003 01 10 50	Articolo:				
Voce	032 003 01 10 50 10013	Oneri da contenzioso	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
	032 003 01 10 50	TOTALE ARTICOLO	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	032 003 01 10 50	TOTALE CAPITOLO	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
	032 003 01 10 50 99	TOTALE CATEGORIA 05	399.535,00	1.979,38	207.000,00	167.183,50
	032 003 01 10 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 10	420.535,00	1.979,38	228.000,00	183.983,50
	032 003 01 99 99 99	TOTALE TITOLO 01	3.515.662,00	2.050.128,66	3.725.846,00	4.498.710,02
Titolo	032 003 02	Titolo: Spese in conto capitale				
Tipologia	032 003 02 02	Tipologia: Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni				
Categoria	032 003 02 02 10	Categoria:				
Capitolo	032 003 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 02 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 02 02 10 22009	Impianti				
	032 003 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	032 003 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 02 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 02 02 10 22016	Apparati di telecomunicazione				
	032 003 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	032 003 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 02 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 02 02 10 31001	Fabbricati ad uso strumentale				
	032 003 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	032 003 02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	032 003 02 02 10	Capitolo:				
Articolo	032 003 02 02 10	Articolo:				
Voce	032 003 02 02 10 22024	Materiale bibliografico				
	032 003 02 02 10	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 02 02 10	TOTALE CAPITOLO				
	032 003 02 02 10 99	TOTALE CATEGORIA 01				
Categoria	032 003 02 02 30	Categoria:				
Capitolo	032 003 02 02 30	Capitolo:				
Articolo	032 003 02 02 30	Articolo:				
Voce	032 003 02 02 30 22021	Sviluppo software e manutenzione evolutiva fonti esterne				
	032 003 02 02 30	TOTALE ARTICOLO				
	032 003 02 02 30	TOTALE CAPITOLO				
	032 003 02 02 30 99	TOTALE CATEGORIA 03				
	032 003 02 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02				
	032 003 02 99 99 99	TOTALE TITOLO 02				
	032 003 99 99 99 99	TOTALE PROGRAMMA 003	3.515.662,00	2.050.128,66	3.725.846,00	4.498.710,02
	032 099 99 99 99 99	TOTALE MISSIONE 032	3.691.831,00	2.185.605,51	3.849.734,00	4.706.201,90
Missione	33	Missione : 033				
programma	033 017	Programma: 017				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Titolo	033 017 01	Titolo: Spese correnti				
Tipologia	033 017 01 10	Tipologia: Altre spese correnti				
Categoria	033 017 01 10 10	Categoria:				
Capitolo	033 017 01 10 10	Capitolo:				
Articolo	033 017 01 10 10	Articolo:				
Voce	033 017 01 10 10 10001	Fondo di riserva	248.300,00		222.427,00	
	033 017 01 10 10	TOTALE ARTICOLO	248.300,00		222.427,00	
	033 017 01 10 10	TOTALE CAPITOLO	248.300,00		222.427,00	
Capitolo	033 017 01 10 10	Capitolo:				
Articolo	033 017 01 10 10	Articolo:				
Voce	033 017 01 10 10 10001	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente - Esigibilità del credito				
	033 017 01 10 10	TOTALE ARTICOLO				
	033 017 01 10 10	TOTALE CAPITOLO				
Capitolo	033 017 01 10 10	Capitolo:				
Articolo	033 017 01 10 10	Articolo:				
Voce	033 017 01 10 10 10004	Fondo rinnovi contrattuali	1.136.177,00			
	033 017 01 10 10	TOTALE ARTICOLO	1.136.177,00			
	033 017 01 10 10	TOTALE CAPITOLO	1.136.177,00			
	033 017 01 10 10	Articolo:				
Voce	033 017 01 10 10 10002	Altri fondi e accantonamenti		0,00		
Voce	033 017 01 10 10 71012	Altri fondi e accantonamenti				
	033 017 01 10 10	TOTALE ARTICOLO		0,00		
Capitolo	033 017 01 10 10	Capitolo:				
	033 017 01 10 10	TOTALE CAPITOLO		0,00		

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	033 017 01 10 10 99	TOTALE CATEGORIA 01	1.384.477,00	0,00	222.427,00	
	033 017 01 10 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 10	1.384.477,00	0,00	222.427,00	
	033 017 01 99 99 99	TOTALE TITOLO 01	1.384.477,00	0,00	222.427,00	
	033 017 99 99 99 99	TOTALE PROGRAMMA 017	1.384.477,00	0,00	222.427,00	
	033 099 99 99 99 99	TOTALE MISSIONE 033	1.384.477,00	0,00	222.427,00	
Missione	99	Missione : 099				
programma	099 017	Programma: 017				
Titolo	099 017 07	Titolo: Uscite per conto terzi e partite di giro				
Tipologia	099 017 07 01	Tipologia: Uscite per partite di giro				
Categoria	099 017 07 01 20	Categoria:				
Capitolo	099 017 07 01 20	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 01 20	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 20 71003	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi (PG)	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
	099 017 07 01 20	TOTALE ARTICOLO	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
	099 017 07 01 20	TOTALE CAPITOLO	2.600.000,00		2.700.000,00	2.160.000,00
Capitolo	099 017 07 01 20	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 01 20	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 20 71004	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente rimosse per conto terzi (PG)	700.000,00		800.000,00	640.000,00
	099 017 07 01 20	TOTALE ARTICOLO	700.000,00		800.000,00	640.000,00
	099 017 07 01 20	TOTALE CAPITOLO	700.000,00		800.000,00	640.000,00
Capitolo	099 017 07 01 20	Capitolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	099 017 07 01 20	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 20 71002	Versamento di altre ritenute n.a.c	70.000,00	24.202,79	80.000,00	83.362,23
Voce	099 017 07 01 20 71005	Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi				
Voce	099 017 07 01 20 71011	Altre uscite per partite di giro		4.074,10		3.259,28
	099 017 07 01 20	TOTALE ARTICOLO	70.000,00	28.276,89	80.000,00	86.621,51
Articolo	099 017 07 01 20	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 20 71002	Versamento di altre ritenute n.a.c (PG)				
Voce	099 017 07 01 20 71011	Altre uscite per partite di giro				
	099 017 07 01 20	TOTALE ARTICOLO				
	099 017 07 01 20	TOTALE CAPITOLO	70.000,00	28.276,89	80.000,00	86.621,51
	099 017 07 01 20 99	TOTALE CATEGORIA 02	3.370.000,00	28.276,89	3.580.000,00	2.886.621,51
Categoria	099 017 07 01 30	Categoria:				
Capitolo	099 017 07 01 30	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 01 30	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 30 71003	Versamenti di ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	2.310.000,00	24.609,42	2.405.000,00	1.943.687,54
	099 017 07 01 30	TOTALE ARTICOLO	2.310.000,00	24.609,42	2.405.000,00	1.943.687,54
	099 017 07 01 30	TOTALE CAPITOLO	2.310.000,00	24.609,42	2.405.000,00	1.943.687,54
Capitolo	099 017 07 01 30	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 01 30	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 30 71003	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su redditi ds lavoro autonomo per conto terzi (PG)	150.000,00		200.000,00	160.000,00
	099 017 07 01 30	TOTALE ARTICOLO	150.000,00		200.000,00	160.000,00
	099 017 07 01 30	TOTALE CAPITOLO	150.000,00		200.000,00	160.000,00

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
	099 017 07 01 30 99	TOTALE CATEGORIA 03	2.460.000,00	24.609,42	2.605.000,00	2.103.687,54
Categoria	099 017 07 01 90	Categoria:				
Capitolo	099 017 07 01 90	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 01 90	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 90 71013	Spese non andate a buon fine	20.000,00	1.230,40	20.000,00	16.984,32
	099 017 07 01 90	TOTALE ARTICOLO	20.000,00	1.230,40	20.000,00	16.984,32
	099 017 07 01 90	TOTALE CAPITOLO	20.000,00	1.230,40	20.000,00	16.984,32
Capitolo	099 017 07 01 90	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 01 90	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 90 71010	Costituzione fondi economali e carte aziendali (PG)	10.000,00		10.000,00	8.000,00
	099 017 07 01 90	TOTALE ARTICOLO	10.000,00		10.000,00	8.000,00
	099 017 07 01 90	TOTALE CAPITOLO	10.000,00		10.000,00	8.000,00
Capitolo	099 017 07 01 90	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 01 90	Articolo:				
Voce	099 017 07 01 90 22017	Altre uscite per partite di giro n.a.c.				
Voce	099 017 07 01 90 71011	Altre uscite per partite di giro (PG)	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	099 017 07 01 90	TOTALE ARTICOLO	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	099 017 07 01 90	TOTALE CAPITOLO	1.000,00		5.000,00	4.000,00
	099 017 07 01 90 99	TOTALE CATEGORIA 99	31.000,00	1.230,40	35.000,00	28.984,32
	099 017 07 01 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 01	5.861.000,00	54.116,71	6.220.000,00	5.019.293,37
Tipologia	099 017 07 02	Tipologia: Uscite per conto terzi				
Categoria	099 017 07 02 40	Categoria:				
Capitolo	099 017 07 02 40	Capitolo:				

Voce	Codice	Descrizione	Stanziamiento anno precedente	Residui presunti	Previsione di competenza	Previsione di cassa
Articolo	099 017 07 02 40	Articolo:				
Voce	099 017 07 02 40 13033	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi		61.011,23		48.808,98
	099 017 07 02 40	TOTALE ARTICOLO		61.011,23		48.808,98
	099 017 07 02 40	TOTALE CAPITOLO		61.011,23		48.808,98
Capitolo	099 017 07 02 40	Capitolo:				
Articolo	099 017 07 02 40	Articolo:				
Voce	099 017 07 02 40 71012	Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi				
	099 017 07 02 40	TOTALE ARTICOLO				
	099 017 07 02 40	TOTALE CAPITOLO				
	099 017 07 02 40 99	TOTALE CATEGORIA 04		61.011,23		48.808,98
	099 017 07 02 99 99	TOTALE TIPOLOGIA 02		61.011,23		48.808,98
	099 017 07 99 99 99	TOTALE TITOLO 07	5.861.000,00	115.127,94	6.220.000,00	5.068.102,35
	099 017 99 99 99 99	TOTALE PROGRAMMA 017	5.861.000,00	115.127,94	6.220.000,00	5.068.102,35
	099 099 99 99 99 99	TOTALE MISSIONE 099	5.861.000,00	115.127,94	6.220.000,00	5.068.102,35
	999 999 99 99 90	TOTALE USCITE	30.966.897,00	17.008.011,85	28.794.193,10	31.827.418,68



BILANCIO DI PREVISIONE 2024 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	2024		2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Entrate contributive				
Trasferimenti	20.173.245	26.700.348	20.584.916	26.285.539
Altre entrate	0	137.776		1.800
a) Totale Entrate Correnti	20.173.245	26.838.124	20.584.916	26.287.339
b) Totale Entrate in C/Capitale	0	0	0	0
d) Partite di Giro	6.220.000	5.156.463	5.861.000	5.861.000
e) Utilizzo avanzo	0	0	0	0
<i>Fondo iniziale di cassa presunto</i>				
TOTALE A PAREGGIO	26.393.245	31.994.588	26.445.916	32.148.339

USCITE	2024		2023	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Funzionamento	11.432.097	14.152.607	10.876.903	10.275.668
Interventi Diversi	11.033.096	12.427.250	14.199.494	14.484.298
Oneri Comuni			0	0
a1) Totale Uscite Correnti	22.465.193	26.579.857	25.076.397	24.759.965
b1) Totale Uscite in C/Capitale	109.000	179.460	29.500	171.547
d1) Partite di Giro	6.220.000	5.068.268	5.861.000	5.861.000
TOTALE A PAREGGIO	28.794.193	31.827.585	30.966.897	30.792.512

RISULTATI DIFFERENZIALI	2022		2021	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Situazione Finanziaria (a - a1)	-2.291.948	258.268	-4.491.481	1.527.374
Saldo movimenti in C/Capitale (b - b1)	-109.000	-179.460	-29.500	-171.547
Indebitamento/Accreditamento netto (a+b+e) - (a1+b1)	-2.400.948	78.808	-4.520.981	1.355.827
Saldo netto da finanziare/impiegare (a+b) - (a1+b1)	-2.400.948	78.808	-4.520.981	1.355.827
Saldo complessivo (a+b+d) - (a1+b1+d1)	-2.400.948	167.003	-4.520.981	1.355.827

BILANCIO DI PREVISIONE 2024 INVALSI - BILANCIO DI PREVISIONE ECONOMICO

Voce Economica	2024	2023
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi*	19.753.661,00	19.507.026,00
2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0,00
4) Incremento di immobilizzazioni per lavori interni		0,00
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	419.584,10	1.077.890,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE A	20.173.245,10	20.584.916,00
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) per materie prime, sussidiarie, consumo e merci	280.692,99	896.395,00
7) per servizi	9.426.696,97	10.975.240,00
8) per godimento beni di terzi	454.090,00	479.909,00
a) affitti	454.090,00	479.909,00
9) per il personale	10.464.766,50	9.481.602,00
a) salari e stipendi	7.700.178,93	6.821.879,00
b) oneri sociali	2.023.697,23	1.890.527,00
c) trattamento di fine rapporto	423.671,34	381.299,00
d) trattamento di quiescenza e simili	0,00	0,00
e) altri costi	317.219,00	387.897,00
10) ammortamenti e svalutazioni	0,00	0,00
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	0,00	0,00
11) variazione delle rimanenze di materie di consumo	0,00	0,00
12) accantonamenti per rischi	222.427,00	1.384.477,00
13) accantonamenti ai fondi per oneri	0,00	0,00
14) oneri diversi di gestione	1.616.519,64	1.858.774,00
Voce Economica	2024	2023
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE B	22.465.193,10	25.076.397,00
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	-2.291.948,00	-4.491.481,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
15) Proventi da partecipazioni	0,00	0,00
16) Altri proventi finanziari	0,00	0,00
17) Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00
17bis) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI C	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
18) Rivalutazioni:	0,00	0,00
19) Svalutazioni:	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE D	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5	0,00	0,00
21) Oneri straordinari con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14	0,00	0,00
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00	0,00
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI E	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+C+D+E)	-2.291.948,00	-4.491.481,00
Avanzo/Disavanzo/Pareggio Economico	-2.291.948,00	-4.491.481,00

INVALSI - BILANCIO DI PREVISIONE 2024

CENTRI DI COSTO:
FUNZIONAMENTO
INTERVENTI DIVERSI

Voci del Piano dei conti	Funzionamento	Interventi diversi	c/capitale	Partite di giro	Totale complessivo
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	222.427,00				222.427,00
ACQUISTO LIBRI, GIORNALI, PUBBLICAZIONI, RIVISTE COMPRESI ABBONAMENTI	3.400,00	8.512,00			11.912,00
ALTRI BENI (MOBILI E ARREDI)			10.000,00		10.000,00
ASSEGNI DI RICERCA		254.299,00			254.299,00
BENEFICI ASSISTENZIALI AL PERSONALE	101.319,00				101.319,00
BUONI PASTO	212.400,00				212.400,00
CANCELLERIA E STAMPATI, CARTA	5.000,00	11.550,00			16.550,00
CANONI E ALTRI CONSUMI	105.000,00				105.000,00
CANONI NOLEGGIO APPARECCHIATURE	47.661,00	180.836,00			228.497,00
COMPENSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI	77.179,00				77.179,00
COMPENSI E SPESE PER LE COMMISSIONI DI CONCORSO E DI SELEZIONE E RECLUTAMENTO	39.880,00				39.880,00
CONTRIBUTI INAIL PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI, OCCASIONALI		908,00			908,00
CONTRIBUTI INPS PER PRESTAZIONI PROFESSIONALI, OCCASIONALI		13.815,00			13.815,00
CONVENZIONI CON ALTRI ENTI ED ISTITUZIONI		44.957,00			44.957,00
ENERGIA ELETTRICA	175.000,00	23.230,99			198.230,99
FITTI PASSIVI	454.090,00				454.090,00
FORMAZIONE E AGGIORNAMENTO DEL PERSONALE	55.000,00	42.500,00			97.500,00
IMPIANTI E MACCHINARI			20.000,00		20.000,00
IMPOSTE E TASSE DIVERSE E VERSAMENTI OBBLIGATORI AL BILANCIO DELLO STATO	10.000,00				10.000,00
IRAP CONSULENZE		24.705,00			24.705,00
IRAP ORGANI ISTITUZIONALI	6.123,00				6.123,00
IRAP PERSONALE TD	19.756,00	102.937,64			122.693,64
IRAP PERSONALE TI	514.722,00				514.722,00
MACCHINE D'UFFICIO, COMPUTERS E ALTRI			57.000,00		57.000,00
MANUTENZIONE ORDINARIA MACCHINE E IMPIANTI	22.864,00				22.864,00
MANUTENZIONE ORDINARIA MOBILI	5.000,00				5.000,00
MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI (COSTI PLURIENNALI)			8.000,00		8.000,00
MATERIALI E CONSUMI	6.000,00	28.000,00			34.000,00
MATERIALI E CONSUMI INFORMATICI	10.000,00	10.000,00			20.000,00
ONERI E COMMISSIONI BANCARIE	13.000,00				13.000,00
ONERI PREMIO INAIL ASSEGNI DI RICERCA		687,00			687,00
ONERI PREMIO INAIL CONSULENZE		267,00			267,00
ONERI PREMIO INAIL PERSONALE TI	36.698,00				36.698,00

ONERI PREMIO INAIL PERSONALE TD	1.167,00	7.340,87			8.507,87
ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ASSEGNI DI RICERCA (INPS)		61.064,00			61.064,00
ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI INPS CONSULENZE		52.475,00			52.475,00
ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI ORGANI ISTITUZIONALI INPS	14.398,00				14.398,00
ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE TD (INPS)	56.867,00	312.567,36			369.434,36
ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI PERSONALE TI (INPS)	1.465.443,00				1.465.443,00
ONERI SOCIALI - TFR, TFS PERSONALE TD	10.928,00	68.787,34			79.715,34
ONERI SOCIALI - TFR, TFS PERSONALE TI	343.956,00				343.956,00
PREMI DI ASSICURAZIONE	21.000,00				21.000,00
PRESTAZIONI PROFESSIONALI E DI LAVORO AUTONOMO, CONSULENZE	48.814,00	448.896,67			497.710,67
QUOTE/COSTI PER ISCRIZIONI AD ASSOCIAZIONI, GRUPPI ED ORGANISMI	20.000,00	486.650,00			506.650,00
RIMBORSI ED ALTRE SPESE PER GLI ORGANI ISTITUZIONALI	30.000,00				30.000,00
RIMBORSI SPESE AL PERSONALE	3.500,00				3.500,00
SERVIZI DA TERZI	69.217,00	6.396.564,30			6.465.781,30
SOFTWARE E ALTRI DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DI INGEGNO			14.000,00		14.000,00
SOFTWARE E SERVIZI INFORMATICI, BANCHE DATI	384.918,00	464.443,00			849.361,00
SORTE ED ONERI LEGALI PER CONTENZIOSO	263.650,00				263.650,00
SPESE DI MISSIONE PER IL PERSONALE		463.030,00			463.030,00
SPESE DI MISSIONE PER IL PERSONALE DIPENDENTE (FOE)	8.000,00				8.000,00
SPESE DI PUBBLICITA' ANCHE OBBLIGATORIA	3.300,00	2.000,00			5.300,00
SPESE DI PULIZIA	40.000,00				40.000,00
SPESE PER ATTIVITA' DI RAPPRESENTANZA	1.000,00				1.000,00
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI ED EVENTI		236.120,00			236.120,00
SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI ED EVENTI (FOE)	12.000,00				12.000,00
SPESE PER MOBILI, ARREDAMENTO E PER I LOCALI	5.000,00				5.000,00
SPESE PER SMALTIMENTO RIFIUTI TOSSICI E NOCIVI	3.000,00				3.000,00
SPESE PER VISITE FISCALI	10.850,00				10.850,00
SPESE POSTALI E PER VALORI BOLLATI	1.000,00				1.000,00
SPESE SPEDIZIONE, TRASPORTO E LOGISTICHE	10.000,00	1.000,00			11.000,00
SPESE TELEFONICHE ANCHE PER BANDA	192.726,00	87.000,00			279.726,00
STIPENDI E INDENNITA' AL DIRETTORE GENERALE	159.623,00				159.623,00
STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE DIPENDENTE TD	32.757,00	1.197.952,93			1.230.709,93
STIPENDI E INDENNITA' AL PERSONALE DIPENDENTE TI	6.055.547,00				6.055.547,00
VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO DL 112/2008 E DL 78/2010	20.917,00				20.917,00
Partite di giro				6.220.000,00	6.220.000,00
	11.432.097,00	11.033.096,10	109.000,00	6.220.000,00	28.794.193,10

INVALSI BILANCIO DI PREVISIONE 2024

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI
Allegato 6 (previsto dall'art. 14 comma 4 del DPR 97/2003)

	ANNO 2023	ANNO 2024	+ / -
A. RICAVI			
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti, lavorazioni in corso su ordinazioni	20.584.916,00	20.173.245,10	-411.671
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"			
Consumi di materie prime e servizi esterni	12.351.544,00	10.161.479,96	-2.190.064
C. VALORE AGGIUNTO			
Costo del lavoro	9.481.602,00	10.464.766,50	983.165
D. MARGINE OPERATIVO LORDO			
Ammortamenti	143.685,00	83.903,65	-59.781
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	1.384.477,00	222.427,00	-1.162.050
Saldo proventi oneri diversi	1.858.774,00	1.616.519,64	-242.254
E. RISULTATO OPERATIVO	-4.491.481,00	-2.291.948,00	2.199.533
Proventi ed oneri finanziari			
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE Proventi ed oneri straordinari	-4.491.481,00	-2.291.948,00	2.199.533
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE			
Imposte d'esercizio	-4.491.481,00	-2.291.948,00	2.199.533
H. AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	-4.491.481,00	-2.291.948,00	2.199.533

**INVALSI BILANCIO 2024 - BILANCIO PLURIENNALE 2024-2025-2026**

ENTRATE	2024	2025	2026
Avanzo di amministrazione presunto	14.354.400	11.953.452	11.463.310
a) Totale Entrate Correnti	20.173.245	22.198.426	21.768.085
- Trasferimenti correnti	20.173.245	22.198.426	21.768.085
- Entrate extratributarie	0	0	0
- Poste correttive e compensative		0	0
b) Totale Entrate in C/Capitale	0	0	0
Totale entrate escluse partite di giro	34.527.645	34.151.878	33.231.395

USCITE con previsione delle attività istituzionali	2023	2024	2025
a) Totale Uscite Correnti	22.465.193	22.688.568	22.911.943
- Organi	127.700	127.700	127.700
- Personale	10.373.865	10.477.604	10.581.342
- Beni di consumo diversi	1.808.370	1.826.454	1.844.537
- Prestazioni istituzionali	10.155.258	10.256.811	10.358.363
b) Totale Uscite in C/Capitale	109.000	0	0
Totale uscite escluse partite di giro	22.574.193	22.688.568	22.911.943

AVANZO/DISAVANZO	11.953.452	11.463.310	10.319.452
-------------------------	-------------------	-------------------	-------------------

	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1 gennaio	===	===	11.857.582,43
Riscossioni	162.710,95	14.581.521,02	14.744.231,97
Pagamenti	4.860.613,12	11.897.200,56	16.757.813,68
Fondo di cassa al 31 dicembre	===	===	9.844.000,72
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	===	===	
Differenza	===	===	-2.013.581,71
Residui Attivi	17.031.633,52	9.441.134,39	26.472.767,91
Residui Passivi	5.471.719,40	9.051.174,64	14.522.894,04
Differenza	===	===	11.949.873,87
Avanzo (+) o Disavanzo (-)	===	===	+21.793.874,59

Risultato di Amministrazione

- Fondi Vincolati

- Fondi per Finanz. spese in conto capitale

- Fondi di Ammortamento

- Fondi non Vincolati



**Tabella Dimostrativa del Risultato di amministrazione presunto
al termine dell'Esercizio 2023 (aggiornamento 30/09/2023)**

Fondo cassa iniziale	11.857.582,43
+ Residui attivi iniziali	17.194.344,47
- Residui passivi iniziali	10.332.332,52
Avanzo/Disavanzo di amministrazione iniziale 2023	18.719.594,38
+ Entrate già accertate nell'Esercizio	24.022.655,41
- Uscite già impegnate nell'Esercizio	20.948.375,20
- Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'Esercizio (radiazioni residui attivi effettuate alla data di redazione del bilancio)	0,00
+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'Esercizio (radiazioni residui passivi effettuate alla data di redazione del bilancio)	0,00
Avanzo/Disavanzo di amministrazione alla data di redazione del bilancio	21.793.874,59
+ Entrate presunte per il restante periodo	2.665.575,11
- Uscite presunte per il restante periodo	7.476.773,40
- Variazioni dei residui attivi presunte per il restante periodo (radiazioni residui attivi presunte successive alla redazione del bilancio)	3.193.926,11
+ Variazioni dei residui passivi presunte per il restante periodo (radiazioni residui passivi presunte successive alla redazione del bilancio)	565.650,00
Avanzo/Disavanzo di amministrazione presunto al 31/12/2023 da applicare al bilancio 2024	14.354.400,19
Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2024 risulta così prevista:	
Avanzo vincolato alla realizzazione di progetti affidati:	
Altri fondi e accantonamenti (CBT)	491.015,42
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (CBT)	67.749,72
Totale CBT	558.765,14
Altri fondi e accantonamenti (PRODIS)	226.566,63
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (PRODIS)	17.141,23
Totale PRODIS	243.707,86
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (VALPON)	478.045,00
Totale VALPON	478.045,00
Avanzo al 31/12/2022 (SPAZIOZEROSEI)	-
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (SPAZIOZEROSEI)	-
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (SPAZIOZEROSEI)	0,50
Totale SPAZIOZEROSEI	0,50
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (PNR - DM 737/2021)	-
Totale DM 737/2021	-
Avanzo al 31/12/2022 (VALUE)	0,00
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (VALUE)	716.047,05
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (VALUE)	-
Totale VALUE	716.047,05
Avanzo al 31/12/2022 (PRIN)	-
Economie al 31/12/2022 che confluiscono nell'avanzo vincolato (PRIN)	0,00
Somme radiate come da Prot. 8314/2023 e Verbale Collegio 6/2022 (PRIN)	24.179,90
Totale PRIN	24.179,90
TOTALE AVANZO VINCOLATO Progetti affidati	2.020.745,45
Decreto Ministeriale n. 802 del 29/10/2020 (Giovani ricercatori)	0,00
Decreto Ministeriale n. 614 del 19/05/2021 (Stabilizzazioni/Assunzioni)	0,00
Decreto Ministeriale n. 151 e 355 del 2022 Adozione Piano Nazionale Infrastrutture Ricerca (PNIR) 2021 - 2027	0,00
Decreto Ministeriale n. 1091 del 19/09/2022 Contributo anno 2022 (Destinazione personale tecnico amministrativo)	254.422,58
PON Spese non certificate e non riconosciute - Altri fondi e accantonamenti (FOE)	1.283.426,11
Progetto internazionale TALIS (2020-2022 / 2022-2024 - Il Variazione Prot. 7819/2022)	172.556,30
Benefici di natura assistenziale Anno 2022	96.141,00
Benefici di natura assistenziale Anno 2023	59.997,76
Arretrati accessori contrattazione integrativa anni 2020-2022 Delib. n. 93/2022 Prot. 8355/2022 - Verbale Collegio n. 6/2022	0,00
Altri fondi e accantonamenti (Linea Ricerca CBT.GR05)	2.624.000,00
Altri fondi e accantonamenti (Linea Ricerca DIGICOMP.MIS)	1.641.000,00
Altri fondi e accantonamenti (FOE - DM 1156 del 25/01/2023)	223.134,00
Altri fondi e accantonamenti (FOE - Decreto Ministeriale n. 234 del 05/04/2023)	167.455,48
TOTALE AVANZO VINCOLATO Fondi	6.522.133,23
Altri Fondi e Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità	
MISE: PON Programmazione 2007-2013 - Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (FOE)	0,00
Decreto Ministeriale n. 734 del 25/06/2021 (Covid)	81.710,91
Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (FOE)	354.966,39
TOTALE AVANZO VINCOLATO Accantonamenti per crediti di dubbia esigibilità	436.677,30
Economie presunte al 31/12/2023:	
BRIC INAIL	1.351,78
DM N. 151/2022 - DM N. 355/2022	33.252,10
Linea Ricerca CBT.GR05	130.862,67
Linea Ricerca DIGICOMP.MIS	90.521,00
PNR DM n.737 del 25/06/2021	30.094,48
PON PROGRAM EVALUATION	1.181.599,00
PON VALPON	187.451,42
PON VALUE	1.902.472,56
PRIN 2017	104.246,71
SPAZIOZEROSEI	5.721,25
Economie presunte al 31/12/2023:	3.667.572,97
TOTALE AVANZO Parte Vincolata	12.647.128,95
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzo nell'Esercizio 2024 (*)	2.400.948,00
TOTALE AVANZO PRESUNTO Parte disponibile	1.707.271,24
Totale Risultato di amministrazione al 31 dicembre 2023	14.354.400,19
Dettaglio utilizzo:	
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzo nell'Esercizio 2024 (*)	2.400.948,00
Linea Ricerca CBT.GR05	
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzazione nell'Esercizio 2024 (*)	1.300.000,00
Linea Ricerca DIGICOMP.MIS	
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzazione nell'Esercizio 2023 (*)	1.006.000,00
Progetto PRIN 2017	
Parte vincolata di avanzo di amministrazione di cui si prevede l'utilizzazione nell'Esercizio 2024 (*)	94.948,00

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		Allegato 6			
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2022		% Competenza su TOTALE	% Cassa su TOTALE
		Competenza	Cassa		
Missione 017 Ricerca e Innovazione					
	Programma 016 Ricerca per la didattica Gruppo COFOG 9.7 R&S per l'istruzione	18.502.032,10	22.053.114,43		
Totale missione 017 Ricerca e innovazione		18.502.032,10	22.053.114,43	64,26%	69,29%
Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche					
	Programma 002 Indirizzo politico Gruppo COFOG 9.7 R&S per l'istruzione	123.888,00	207.491,88		
	Programma 003 Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza Gruppo COFOG 9.7 R&S per l'istruzione	3.725.846,00	4.498.710,02		
Totale Missione 032 Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche		3.849.734,00	4.706.201,90	13,37%	14,79%
Missione 033 Fondi da ripartire					
	Programma 002 Fondi di riserva e speciali Gruppo COFOG 9.7 R&S per l'istruzione	222.427,00	0,00		
Totale Missione 033 Fondi da ripartire		222.427,00	0,00	0,77%	0,00%
Missione 099 Servizi per conto terzi e partite di giro					
	Programma 001 Servizi per conto terzi e Partite di giro Gruppo COFOG 9.7 R&S per l'istruzione	6.220.000,00	5.068.268,31	21,60%	15,92%
Totale Missione 099 Servizi per conto terzi e partite di giro		6.220.000,00	5.068.268,31		
TOTALE		28.794.193,10	31.827.584,64	100,00%	100,00%

Finanziamenti/Progetti	Categoria	Descrizione	Stanziamenti
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (ex L107/2015-DLGS62/2017)	12.333.474,00
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 Totale			12.333.474,00
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 7	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali	324.090,00
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 7 Totale			324.090,00
FOE	2.1.1	Contributo di funzionamento del MIUR (FOE)	7.096.097,00
FOE Totale			7.096.097,00
BRIC INAIL	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (BRIC INAIL ID 34 Prot. 4653/2023)	111.066,67
BRIC INAIL Totale			111.066,67
PRIN 2022 INCLUSION	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 INCLUSION)	67.344,30
PRIN 2022 INCLUSION Totale			67.344,30
PRIN 2022 LUCET	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 LUCET)	28.235,00
PRIN 2022 LUCET Totale			28.235,00
DATA2LEARN@EDU	2.1.4	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (DATA2LEARN@EDU)	120.225,00
DATA2LEARN@EDU Totale			120.225,00
ERASMUS+	2.1.5	Altri finanziamenti della Comunita' Europea (ERASMUS+)	27.950,00
ERASMUS+ Totale			27.950,00
HORIZON ImpAct	2.1.5	Altri finanziamenti della Comunita' Europea (HORIZON ImpAct)	63.713,13
HORIZON ImpAct Totale			63.713,13
HORIZON LineUp	2.1.5	Altri finanziamenti della Comunita' Europea (HORIZON LineUp)	1.050,00
HORIZON LineUp Totale			1.050,00
Partite di giro	9.1.2	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (PG)	2.700.000,00
Partite di giro	9.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (PG)	800.000,00
Partite di giro	9.1.2	Ritenute sindacali/prestiti/ordinanze (PG)	80.000,00
Partite di giro	9.1.3	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG RIMBORSO MISSIONI)	5.000,00
Partite di giro	9.1.3	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	2.400.000,00
Partite di giro	9.1.3	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	200.000,00
Partite di giro	9.1.99	Altre entrate per partite di giro diverse (PG)	5.000,00
Partite di giro	9.1.99	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine (PG)	20.000,00
Partite di giro	9.1.99	Rimborso di fondi economali (PG)	10.000,00
Partite di giro Totale			6.220.000,00
Totale complessivo			26.393.245,10
Utilizzo avanzo per: Linea Ricerca CBT.GRO5			1.300.000,00
Utilizzo avanzo per:Linea Ricerca DIGICOMP.MIS			1.006.000,00
Utilizzo avanzo per:PRIN 2017			94.948,00
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI PARTE VINCOLATA			2.400.948,00
Pareggio di Bilancio			28.794.193,10

Finanziamenti/Progetti	Categoria	Descrizione	Stanziamenti
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (ex L107/2015-DLGS62/2017)	12.333.474,00
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 11 Totale			12.333.474,00
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 7	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali	324.090,00
Disegno di Legge n. 926/2023 Tabella 7 Totale			324.090,00
FOE	2.1.1	Contributo di funzionamento del MIUR (FOE)	7.096.097,00
FOE Totale			7.096.097,00
BRIC INAIL	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (BRIC INAIL ID 34 Prot. 4653/2023)	111.066,67
BRIC INAIL Totale			111.066,67
PRIN 2022 INCLUSION	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 INCLUSION)	67.344,30
PRIN 2022 INCLUSION Totale			67.344,30
PRIN 2022 LUCET	2.1.1	Altri finanziamenti e contributi ministeriali (PRIN 2022 LUCET)	28.235,00
PRIN 2022 LUCET Totale			28.235,00
DATA2LEARN@EDU	2.1.4	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private (DATA2LEARN@EDU)	120.225,00
DATA2LEARN@EDU Totale			120.225,00
ERASMUS+	2.1.5	Altri finanziamenti della Comunita' Europea (ERASMUS+)	27.950,00
ERASMUS+ Totale			27.950,00
HORIZON ImpAct	2.1.5	Altri finanziamenti della Comunita' Europea (HORIZON ImpAct)	63.713,13
HORIZON ImpAct Totale			63.713,13
HORIZON LineUp	2.1.5	Altri finanziamenti della Comunita' Europea (HORIZON LineUp)	1.050,00
HORIZON LineUp Totale			1.050,00
Partite di giro	9.1.2	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (PG)	2.700.000,00
Partite di giro	9.1.2	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi (PG)	800.000,00
Partite di giro	9.1.2	Ritenute sindacali/prestiti/ordinanze (PG)	80.000,00
Partite di giro	9.1.3	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG RIMBORSO MISSIONI)	5.000,00
Partite di giro	9.1.3	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	2.400.000,00
Partite di giro	9.1.3	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi (PG)	200.000,00
Partite di giro	9.1.99	Altre entrate per partite di giro diverse (PG)	5.000,00
Partite di giro	9.1.99	Entrate a seguito di spese non andate a buon fine (PG)	20.000,00
Partite di giro	9.1.99	Rimborso di fondi economali (PG)	10.000,00
Partite di giro Totale			6.220.000,00
Totale complessivo			26.393.245,10
Utilizzo avanzo per: Linea Ricerca CBT.GRO5			1.300.000,00
Utilizzo avanzo per:Linea Ricerca DIGICOMP.MIS			1.006.000,00
Utilizzo avanzo per:PRIN 2017			94.948,00
UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE DI PARTE VINCOLATA			2.400.948,00
Pareggio di Bilancio			28.794.193,10