

I.C.R.A

International Center for Relativistic Astrophysics

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

P.le Aldo Moro, 5 - 00185 Roma

BILANCIO DI PREVISIONE

2018

BILANCIO DI PREVISIONE ANNUALE

Il presente bilancio di previsione per l'esercizio 2018 viene redatto in conformità alle norme vigenti in materia di contabilità pubblica degli enti ed organismi pubblici e, in particolare, in osservanza di quanto disposto dalla legge 31 dicembre 2009, n. 196 e dal decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche per il coordinamento della finanza pubblica attraverso una disciplina omogenea dei procedimenti di programmazione, gestione, rendicontazione e controllo, dal DPR 27 febbraio 2003 n. 97, dal DPR 4 ottobre 2013 n. 123 e in ossequio alle istruzioni impartite dal Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, da ultimo, con Circolari n. 26 del 7 dicembre 2016 e n. 18 del 13 aprile 2017.

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

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

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

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

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

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

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

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

Per quanto attiene il Bilancio di Previsione di competenza relativo all'Esercizio Finanziario 2018, si indica di seguito il totale delle entrate e delle spese in pareggio di Bilancio considerato l'utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione.

Il totale delle Entrate di competenza previste è pari a € 52.584,33

Utilizzo Avanzo presunto di Amministrazione è pari a € 126.889,74

Il totale delle Spese di competenza previste è pari a € 179.474,07

Per quanto attiene al Bilancio di Previsione per cassa, il totale delle Entrate di Cassa previste è pari a € 100.920,33 Mentre il totale delle Uscite di Cassa previste è pari a € 271.574,07.

Il fondo di cassa presunto ad inizio esercizio 2018 ammonta ad € 170.653,74

CRITERI DI VALUTAZIONE

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2018 viene redatto in conformità agli schemi contabili di cui al DPR 97/2003 secondo i principi contabili contenuti nel D. Lgs. 91/2011.

ENTRATE

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

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

SPESE

La previsione delle Spese Correnti comprende:

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

BILANCIO PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
CODICE	DENOMINAZIONE	ANNO FIN. 2017	PREVISIONI FINALI 2017		ANNO FINANZIARIO 2018		
		RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2017	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2018	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
	FONDO DI CASSA INIZIALE			181.794,42			170.653,74
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		176.223,97			126.889,74	
E1	TITOLO 1°: ENTRATE CORRENTI						
	U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI		41.680,00	33.344,00	8.336,00	-	8.336,00
	TOT. U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASF. CORRENTI		41.680,00	33.344,00	8.336,00	-	8.336,00
	U.P. 3 ALTRE ENTRATE						
E134	CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	87.181,90	47.181,90	40.000,00	47.181,90	87.181,90
	Tot. U.P. 3 ALTRE ENTRATE	-	87.181,90	47.181,90	40.000,00	47.181,90	87.181,90
	Tot. Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI	-	128.861,90	80.525,90	48.336,00	47.181,90	95.517,90
E4	TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO						
	U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO						
E411	CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	5.402,43	5.402,43	-	5.402,43	5.402,43
	TOT. U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO	-	5.402,43	5.402,43	-	5.402,43	5.402,43
	TOT. TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO	-	5.402,43	5.402,43	-	5.402,43	5.402,43
	Totale Entrate	-	134.264,33	85.928,33	-	52.584,33	100.920,33
	Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI						
	U.P. 1°: FUNZIONAMENTO						
U111	CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	1.240,51	7.803,32	9.043,83	-	9.043,83	9.043,83
U113	CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	2,00	66.798,00	14.700,00	52.100,00	19.200,00	71.300,00
	Totale U.P. 1°: FUNZIONAMENTO	1.242,51	74.601,32	23.743,83	52.100,00	28.243,83	80.343,83
	U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI						
U121	CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	48.000,00	8.000,00	40.000,00	89.883,00	129.883,00
U122	CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI	-	52.144,81	52.144,81	-	52.144,81	52.144,81
U124	CAT. 4° ONERI TRIBUTARI	-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
	Tot. U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI	-	102.144,81	62.144,81	40.000,00	144.027,81	184.027,81
	U.P. 3°: ONERI COMUNI						
U131	CAT. 1° FONDO DI RISERVA	-	1.450,00	1.450,00	-	1.800,00	1.800,00
	Tot. U.P. 3°: ONERI COMUNI	-	1.450,00	1.450,00	-	1.800,00	1.800,00
	Tot. Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI	1.242,51	178.196,13	87.338,64	92.100,00	174.071,64	266.171,64
	Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO						
	U.P. 2°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
U411	CAT. 1° USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.327,94	5.402,43	9.730,37	-	5.402,43	5.402,43
	Tot. U.P. 2°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.327,94	5.402,43	9.730,37	-	5.402,43	5.402,43
	Tot. Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO	4.327,94	5.402,43	9.730,37	-	5.402,43	5.402,43
	TOTALE USCITE	5.570,45	183.598,56	97.069,01	92.100,00	179.474,07	271.574,07

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE							
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO FIN. 2017	PREVISIONI FINALI 2017		ANNO FINANZIARIO 2018		
		RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2017	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2018	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA
	FONDO DI CASSA INIZIALE			181.794,42			170.653,74
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		176.223,97			126.889,74	
Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI							
U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
Categoria: CAT. 1° TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO							
E 2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri		41.680,00	33.344,00	8.336,00	-	8.336,00
Tot. Categoria: CAT. 1° TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO			41.680,00	33.344,00	8.336,00	-	8.336,00
Tot. U.P. 2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI			41.680,00	33.344,00	8.336,00	-	8.336,00
U.P. 3 ALTRE ENTRATE							
Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
E 2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istit. centrali di ricerca e Istituti speriment.		40.000,00	-	40.000,00	-	40.000,00
E.2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	-	47.181,90	47.181,90	-	47.181,90	47.181,90
Tot. Categoria: CAT. 4° ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI			-	87.181,90	40.000,00	47.181,90	87.181,90
Tot. U.P. 3 ALTRE ENTRATE			-	87.181,90	40.000,00	47.181,90	87.181,90
Tot. Titolo: TITOLO 1 ENTRATE CORRENTI			-	128.861,90	80.525,90	48.336,00	95.517,90
TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO							
U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO							
Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	-	4.050,60	4.050,60	-	4.050,60	4.050,60
E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	-	630,52	630,52	-	630,52	630,52
E.9.01.01.02.001	Ritenute per scissione contabile IVA (split payment)	-	721,31	721,31	-	721,31	721,31
Tot. Categoria: CAT. 1° ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO			-	5.402,43	5.402,43	-	5.402,43
TOT. U.P. 1 ENTRATE DERIVANTI DA PARTITE DI GIRO			-	5.402,43	5.402,43	-	5.402,43
TOT. TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO			-	5.402,43	5.402,43	-	5.402,43
Totale Entrate			-	134.264,33	85.928,33	48.336,00	52.584,33

								100.920,33
CAPITOLO	DENOMINAZIONE	ANNO FINANZIARIO 2017	PREVISIONI FINALI		ANNO FINANZIARIO 2018			
		RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2017	COMPETENZA	CASSA	RESIDUI INIZIALI PRESUNTI 2018	PREVISIONI DI COMPETENZA	PREVISIONI DI CASSA	
Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI								
U.P. 1°: FUNZIONAMENTO								
Categoria: CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE								
U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	1.240,51	6.803,32	8.043,83	-	8.043,83	8.043,83	
U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	
TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE		1.240,51	7.803,32	9.043,83	-	9.043,83	9.043,83	
Categoria: CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI								
U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	-	-	-	-	500,00	500,00	
U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	-	-	-	-	500,00	500,00	
U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	-	8.400,00	-	8.400,00	1.000,00	9.400,00	
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	-	6.000,00	-	6.000,00	1.000,00	7.000,00	
U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	-	10.800,00	-	10.800,00	-	10.800,00	
U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	-	100,00	100,00	-	100,00	100,00	
U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	-	-	-	-	500,00	500,00	
U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	-	4.000,00	4.000,00	-	4.000,00	4.000,00	
U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	-	27.800,00	7.600,00	20.200,00	7.600,00	27.800,00	
U.1.03.02.16.002	Spese postali	-	500,00	500,00	-	500,00	500,00	
U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	
U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	2,00	98,00	100,00	-	100,00	100,00	
U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	-	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00	1.200,00	
U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	-	6.700,00					

					-	6.700,00	-	6.700,00
U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	-	1.200,00	1.200,00	-	1.200,00	1.200,00	1.200,00
Tot. Categoria: CAT. 3° USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			2,00	66.798,00	14.700,00	52.100,00	19.200,00	71.300,00
Totale U.P. 1°: FUNZIONAMENTO			1.242,51	74.601,32	23.743,83	52.100,00	28.243,83	80.343,83
U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI								
Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI								
U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	-	-	-	-	2.000,00	2.000,00	2.000,00
U.1.04.02.03.001	Borse di studio	-	48.000,00	8.000,00	40.000,00	87.883,00	127.883,00	127.883,00
TOT. Categoria: CAT. 1° USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			-	48.000,00	8.000,00	40.000,00	89.883,00	129.883,00
Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI								
U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	-	47.181,90	47.181,90	-	47.181,90	47.181,90	47.181,90
U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	-	4.962,91	4.962,91	-	4.962,91	4.962,91	4.962,91
Tot. Categoria: CAT. 2° TRASFERIMENTI PASSIVI			-	52.144,81	52.144,81	-	52.144,81	52.144,81
Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI								
U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00	1.000,00
U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	-	500,00	500,00	-	500,00	500,00	500,00
U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	-	500,00	500,00	-	500,00	500,00	500,00
Tot. Categoria: CAT. 4° ONERI TRIBUTARI			-	2.000,00	2.000,00	-	2.000,00	2.000,00
Tot. U.P. 2°: INTERVENTI DIVERSI			-	102.144,81	62.144,81	40.000,00	144.027,81	184.027,81
U.P. 3°: ONERI COMUNI								
Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA								
U.1.10.01.01.001	Fondi di riserva	-	1.450,00	1.450,00	-	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Tot. Categoria: CAT. 1° FONDO DI RISERVA			-	1.450,00	1.450,00	-	1.800,00	1.800,00
Tot. U.P. 3°: ONERI COMUNI			-	1.450,00	1.450,00	-	1.800,00	1.800,00

Tot. Titolo: TITOLO 1°: SPESE CORRENTI		1.242,51	178.196,13	87.338,64	92.100,00	174.071,64	266.171,64
Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO							
U.P. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
Cat. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	4.327,94	4.050,60	8.378,54	-	4.050,60	4.050,60
U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi		630,52	630,52	-	630,52	630,52
U.7.01.01.02.001	Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment)		721,31	721,31	-	721,31	721,31
Tot. Cat. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		4.327,94	5.402,43	9.730,37	-	5.402,43	5.402,43
Tot. U.P. 1°: USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		4.327,94	5.402,43	9.730,37	-	5.402,43	5.402,43
Tot. Titolo: TITOLO 4°: PARTITE DI GIRO		4.327,94	5.402,43	9.730,37	-	5.402,43	5.402,43
TOTALE USCITE		5.570,45	183.598,56	97.069,01	92.100,00	179.474,07	271.574,07

RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2018 è stato predisposto tenendo conto del quadro normativo vigente in materia di contenimento e razionalizzazione della spesa pubblica.

Si precisa che nel Bilancio di Previsione 2018 è stato previsto un apposito accantonamento (pari ad € 4.962,91, sul capitolo U1.04.01.01.020 "Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa") per riduzione di spesa in applicazione della normativa sul contenimento della spesa Pubblica, tuttavia si precisa che le categorie di spesa soggette alle disposizioni di legge predette non sono finanziate da Contributi Pubblici correnti in quanto il Consorzio non riceve finanziamenti pubblici per il funzionamento dal 2012.

Spese per Organismi Collegiali:

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

Spese per Automezzi:

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

CONTENIMENTO DELLA SPESA	IMPEGNATO	ANNO	LIMITE 2017		STANZIATO 2017	ACC.TO
			%	IMPORTO		
SPESE PER AUTOMEZZI:	5.835,59	2011	30%	1.750,68	1.700,00	4.084,91
ASSICURAZIONE	2.343,00					
TASSA DI PROPRIETA'	287,59					
MANUTENZIONE E GESTIONE AUTOV.	3.205,00					
SPESE PER ORGANI COLLEGIALI	8.780,00	2010	90%	7.902,00	7.803,32	878,00
TOTALE						4.962,91

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

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

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

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

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

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

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

USCITE

Missione 1	17 RICERCA E INNOVAZIONE			Previsioni finali	
	PROGRAMMA	GRUPPO	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
09. Ricerca scientifica e tecnologica di base		01.4 Ricerca di base	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	19.100,00	71.200,00
			Uscite per prestazioni istituzionali	89.883,00	129.883,00
			Uscite per trasferimenti passivi	47.181,90	47.181,90
			Totale Missione 1	156.164,90	248.264,90

Missione 2	32 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI			Previsioni finali	
	PROGRAMMA	GRUPPO	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
003. Serizi e affari generali per le amministrazioni		01.3. Servizi generali	Uscite per gli organi degli Enti	9.043,83	9.043,83
			Uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi	100,00	100,00
			Oneri tributari	2.000,00	2.000,00
			Uscite per trasferimenti passivi	4.962,91	4.962,91
			Totale Missione 2	16.106,74	16.106,74

Missione 3	33 FONDI DA RIPARTIRE			Previsioni finali	
	PROGRAMMA	GRUPPO	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
001. Fondi da assegnare		01.3 Servizi generali	Uscite non classificabili con altre voci	1.800,00	1.800,00
			Totale Missione 3	1.800,00	1.800,00

Missione 4	99 SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			Previsioni finali	
	PROGRAMMA	GRUPPO	MACROAGGREGATO	COMPETENZA	CASSA
001. Partite di giro		01.3 Servizi generali	Uscite aventi natura di partite di giro	5.402,43	5.402,43
			Totale Missione 4	5.402,43	5.402,43

179.474,07	271.574,07
------------	------------

PROSPETTIVEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI			
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2018	
		COMPETENZA	CASSA
MISSIONE 17 - RICERCA E INNOVAZIONE			
Programma 17.9 - Ricerca scientifica e tecnologica di base	Gruppo COFOG 1.4	156.164,90	248.264,90
Totale programma 17.9 - Ricerca scientifica e tecnologica di base		156.164,90	248.264,90
Totale Missione 17		156.164,90	248.264,90
MISSIONE 32 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI			
Programma 002 - indirizzo politico COFOG 1.4	Gruppo	9.043,83	9.043,83
Totale programma 32.002 - Indirizzo politico		9.043,83	9.043,83
Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	Gruppo COFOG 1.4	7.062,91	7.062,91
Totale programma 32.003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		7.062,91	7.062,91
Totale Missione 32		16.106,74	16.106,74
MISSIONE 33 - Fondi da ripartire			
Programma 33.01 Fondi da assegnare 1.4	Gruppo COFOG	1.800,00	1.800,00
Totale programma 33.01 - Fondi da assegnare		1.800,00	1.800,00
Totale Missione 33		1.800,00	1.800,00
MISSIONE 99 - Servizi conto terzi e partite di giro			
Programma 001 - Partite di giro 1.4	Gruppo COFOG	5.402,43	5.402,43
Totale Programma 099.01 - partite di giro		5.402,43	5.402,43
Totale Missione 099		5.402,43	5.402,43
Totale spese		179.474,07	271.574,07