

## VERBALE N. 98

### Relazione al bilancio consuntivo 2017 CNIT - Consorzio Interuniversitario Nazionale per le Telecomunicazioni -

Il giorno 26 del mese di Marzo 2018 alle ore 11:30 si è riunito presso la sede del CNIT, Viale G.P. Usberti n.181/A, 43124 Parma, il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame dei documenti del bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2016.

Sono presenti:

Prof.ssa Lidia D'Alessio	nel ruolo di Presidente
Dr.ssa Angelina Adriana Colarusso	nel ruolo di Membro designato dal MEF
Prof. Pier Luigi Marchini	nel ruolo di Membro

Il bilancio consuntivo presentato all'esame dell'Organo di controllo interno è accompagnato:

- Dalla relazione di accompagnamento al conto consuntivo del Direttore sull'attività svolta (A);
- Dal prospetto dimostrativo della situazione amministrativa della gestione dei residui attivi e passivi dell'anno 2017 (B);
- Dall'elenco delle variazioni del bilancio 2017 (C);
- Dall'elenco dei residui attivi e passivi suddivisi per capitolo di bilancio e per esercizio finanziario (D);
- Dalla situazione patrimoniale al 31.12.2017 (E);
- Dal bilancio economico patrimoniale per le separate attività commerciali al 31.12.2017 (F);
- Dagli estratti dei conti bancari al 31.12.2017 (G).

Il consuntivo disposto dal Consorzio, relativamente alla gestione di competenza, secondo quanto previsto dai corrispondenti articoli del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, presenta i seguenti quadri riepilogativi:

Il quadro riepilogativo che segue si riferisce alle entrate di competenza dell'esercizio e pone a confronto le previsioni iniziali con quelle definitive, le somme accertate e quelle incassate e, infine, quelle rimaste da incassare al termine dell'esercizio.



	ENTRATE	GESTIONE DI COMPETENZA				
		previsione iniziale	previsione definitiva	accertamenti	somme riscosse	somme rimaste da riscuotere
<b>1</b>	<b>entrate correnti</b>					
<b>1.01.002</b>	Contributo ordinario MIUR	330.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.01.006</b>	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	175.109,03	175.109,03	175.109,03	0,00
<b>1.02.001</b>	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00	76.807,91	76.807,91	76.807,91	0,00
<b>1.02.003</b>	iscrizioni a convegni	20.000,00	57.349,47	57.349,47	37.349,47	20.000,00
<b>1.02.004</b>	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	929.109,00	1.165.667,83	1.165.667,83	384.755,54	780.912,29
<b>1.02.005</b>	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	877.676,00	588.080,52	588.080,52	19.866,08	568.214,44
<b>1.02.006</b>	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	464.200,00	550.098,79	550.098,79	251.756,87	298.341,92
<b>1.03.001</b>	interessi bancari	300,00	905,38	905,38	905,38	0,00
<b>1.03.002</b>	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04.001</b>	recuperi e rimborsi	33.000,00	987.505,22	987.505,22	987.505,22	0,00
<b>1.04.002</b>	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04.003</b>	contributi funzionamento da spin-off	0,00	8.658,14	8.658,14	8.658,14	0,00
<b>1.04.004</b>	Contributi per formazione Fondoimprese NPS	0,00	5.900,00	5.900,00	0,00	5.900,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.654.285,00</b>	<b>3.616.082,29</b>	<b>3.616.082,29</b>	<b>1.942.713,64</b>	<b>1.673.368,65</b>
<b>2</b>	<b>entrate in conto capitale</b>					
<b>2.05.003</b>	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	0,00	19.094,00	19.094,00	19.094,00	0,00
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	9.062.776,00	11.285.331,07	11.285.331,07	9.314.215,53	1.971.115,54
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	0,00	173.333,00	173.333,00	0,00	173.333,00
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	380.000,00	915.500,00	915.500,00	127.500,00	788.000,00
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	320.287,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali	287.132,00	276.178,18	276.178,18	195.897,98	80.280,20
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>10.050.195,00</b>	<b>12.669.436,25</b>	<b>12.669.436,25</b>	<b>9.656.707,51</b>	<b>3.012.728,74</b>
<b>3</b>	<b>partite di giro</b>					
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	438.500,00	395.440,27	395.440,27	395.440,27	0,00
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	310.000,00	249.461,38	249.461,38	249.461,38	0,00
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	59.221,35	59.221,35	59.221,35	0,00
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE	100.000,00	20.058,52	20.058,52	20.058,52	0,00
<b>3.09.008</b>	Fondo Economale	1.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>950.000,00</b>	<b>728.681,52</b>	<b>728.681,52</b>	<b>728.681,52</b>	<b>0,00</b>
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	11.178.149,03			
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.654.480,00</b>	<b>28.192.349,09</b>	<b>17.014.200,06</b>	<b>12.328.102,67</b>	<b>4.686.097,39</b>

Il quadro successivo si riferisce invece alla situazione globale dei residui attivi e pone a confronto i valori iniziali con quelli rilevati alla fine dell'esercizio oltre che alla situazione di cassa.

Nel seguito saranno analizzati i singoli valori che compongono le entrate; verrà inoltre esaminato il bilancio commerciale il cui valore della produzione nel 2017 è risultato di € 3.581.076,00.

*F*  
*De*

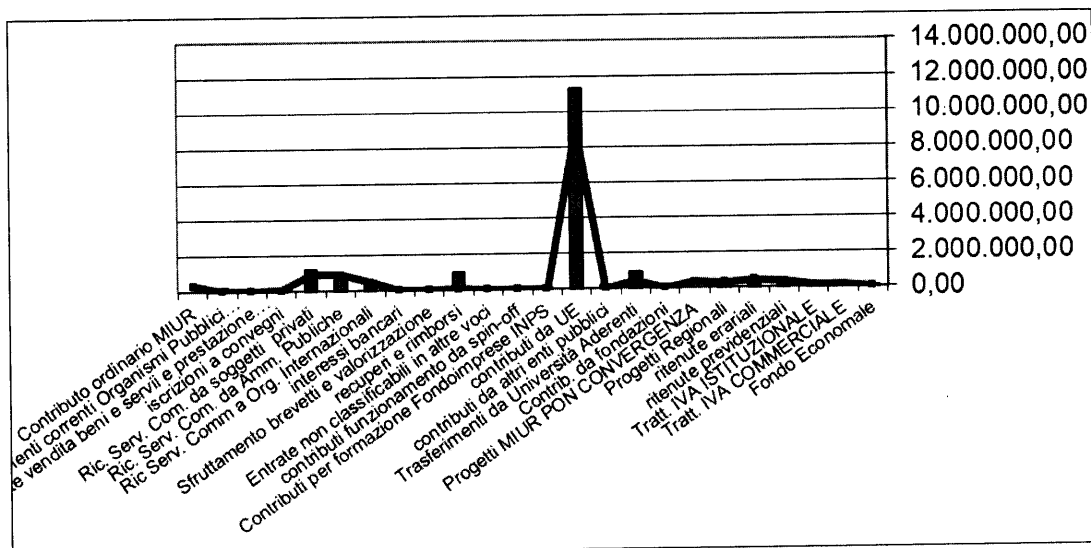
ENTRATE		GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.17	residui attivi riscossi al 31.12.17	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
<b>1</b>	<b>entrate correnti</b>					
<b>1.01.006</b>	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	0,00	175.109,03	175.109,03	0,00
<b>1.02.001</b>	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00	0,00	76.807,91	76.807,91	0,00
<b>1.02.003</b>	iscrizioni a convegni	0,00	0,00	57.349,47	37.349,47	20.000,00
<b>1.02.004</b>	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	2.187.061,99	1.164.407,24	3.352.729,82	1.549.162,78	1.803.567,04
<b>1.02.005</b>	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.575.092,55	716.284,29	2.163.173,07	736.150,37	1.427.022,70
<b>1.02.006</b>	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	261.341,08	198.907,71	811.439,87	450.664,58	360.775,29
<b>1.03.001</b>	interessi bancari	0,00	0,00	905,38	905,38	0,00
<b>1.03.002</b>	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04.001</b>	recuperi e rimborsi	18.870,05	18.870,05	1.006.375,27	1.006.375,27	0,00
<b>1.04.003</b>	contributi funzionamento da spin-off	83,12	83,12	8.741,26	8.741,26	0,00
<b>1.04.004</b>	Contributi per formazione Fondimpresa INPS	0,00	0,00	5.900,00	0,00	5.900,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.042.448,79</b>	<b>2.098.552,41</b>	<b>7.658.531,08</b>	<b>4.041.266,05</b>	<b>3.617.265,03</b>
<b>2</b>	<b>entrate in conto capitale</b>					
<b>2.05.003</b>	contributi da CNR	0,00	0,00	19.094,00	19.094,00	0,00
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	3.870.502,47	2.009.417,63	15.155.833,54	11.323.633,16	3.832.200,38
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	86.802,56	44.182,43	260.135,56	44.182,43	215.953,13
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	428.644,00	213.000,00	1.344.144,00	340.500,00	1.003.644,00
<b>2.05.009</b>	MIUR per FIRB	42.515,00	42.515,00	42.515,00	42.515,00	0,00
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	15.000,00	7.500,00	15.000,00	7.500,00	7.500,00
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	2.401.550,65	0,00	2.401.550,65	0,00	2.401.550,65
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali	804.108,33	333.224,58	1.080.286,51	529.122,56	551.163,95
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>7.649.123,01</b>	<b>2.649.839,64</b>	<b>20.318.559,26</b>	<b>12.306.547,15</b>	<b>8.012.012,11</b>
<b>3</b>	<b>partite di giro</b>					
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	0,00	0,00	395.440,27	395.440,27	0,00
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	0,00	0,00	249.461,38	249.461,38	0,00
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00	0,00	59.221,35	59.221,35	0,00
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00	0,00	20.058,52	20.058,52	0,00
<b>3.09.008</b>	Fondo Economico	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>728.681,52</b>	<b>728.681,52</b>	<b>0,00</b>
	AVANZO DI CASSA			3.118.285,01		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>11.691.571,80</b>	<b>4.748.392,05</b>	<b>31.824.056,87</b>	<b>17.076.494,72</b>	<b>11.629.277,14</b>

Nel seguito saranno analizzati i singoli valori che compongono le entrate e le uscite, ma già dall'analisi del quadro complessivo, il Collegio rileva che vi è stato un aumento sia nelle entrate in parte corrente che in parte capitale dovuto principalmente ad un miglioramento della situazione economica generale. In particolare vi è stato un aumento degli accertamenti relativi ai progetti UE il cui valore ammonta ad Euro 11.285.331,07 (nel 2016=8.585.880,53, nel 2015= 13.085.402,33; nel 2014= 7.983.340,39; nel 2013= Euro 5.432.683,77) corrispondenti al 66,33% dell'importo totale delle entrate.

Rispetto alla previsione si presenta un aumento complessivo di Euro 32.862,14 degli accertamenti per l'attività commerciale (in dettaglio: cap. 102004 Euro = +236.558,83, cap. 102005 Euro = -289.595,48, cap. 102006 Euro = +85.898,79,00).

In aumento anche i trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri ed internazionali (cap. 1.01.006= Euro + 175.109,03), entrate vendita beni e servizi (cap. 1.02.001 Euro= + 76.807,91) e le iscrizioni ai convegni (cap 1.02.003= Euro + 37.349,47).  
 In aumento anche i contributi da CNR (cap.205003 Euro= +19.094,00), altri enti pubblici (cap. 205005 Euro = -173.333,00); trasferimenti da Università aderenti (cap. 2.05.007= Euro +535.500,00, e una riduzione per i progetti PON Convergenza (cap. 205012 Euro = - 320.287,00) e per i progetti regionali (cap. 2.05.013 Euro= -10.953,82).  
 Si segnala la mancata assegnazione della dotazione (cap. 1.01.002= euro -330.000,00).

Dal grafico che segue "le linee" rappresentano i dati relativi alle previsioni iniziali e "le colonne" i dati relativi alle previsioni finali di competenza.



## USCITE

Nell'allegato n.1 sono riepilogate le uscite di competenza dell'esercizio e pone a confronto le previsioni iniziali con quelle definitive, le somme impegnate e quelle pagate e, infine, quelle rimaste da pagare al termine dell'esercizio.

L'allegato n.2 si riferisce invece alla situazione globale dei residui passivi e pone a confronto i valori iniziali con quelli rilevati a fine esercizio oltre che alla situazione di cassa.

Il Collegio, al solo fine di poter al meglio rappresentare la situazione generale di sintesi, ha provveduto, per la parte relativa alle spese di parte corrente, ad una riaggregazione funzionale delle diverse voci.

Nel seguito saranno analizzate le voci che, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale, sono rappresentate nel documento di bilancio sottoposto al Collegio.

*[Handwritten signatures]*

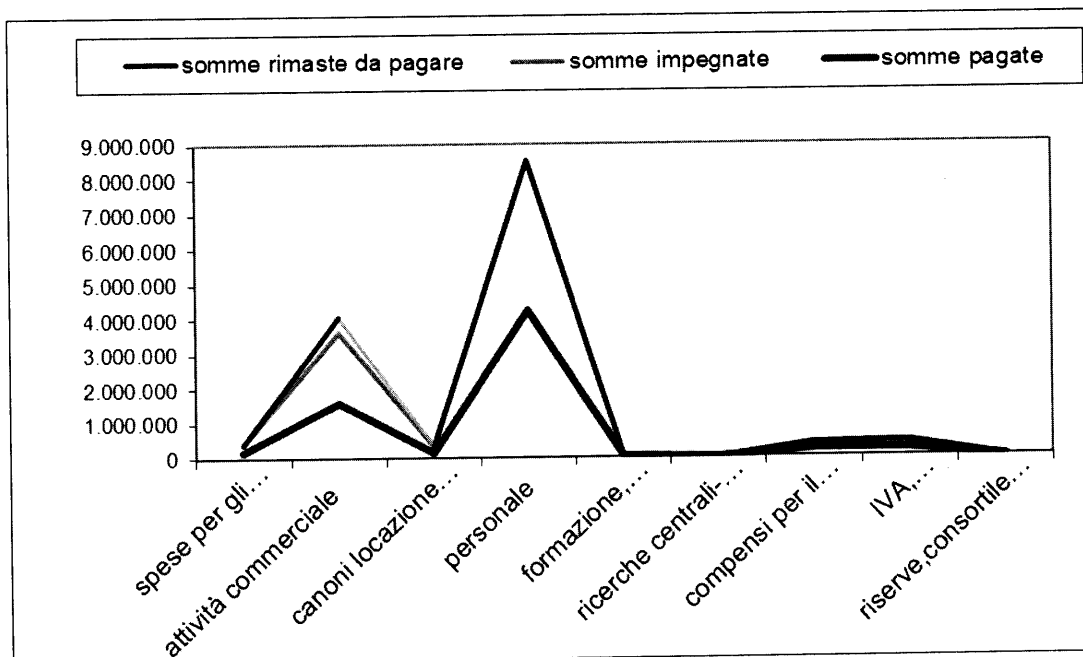
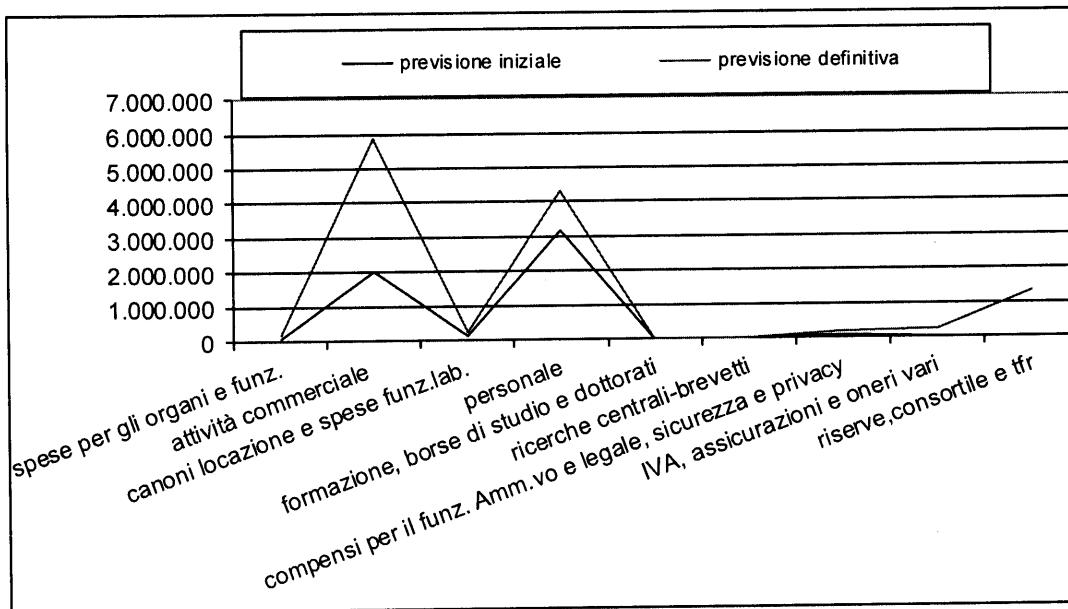
**DATI CONSUNTIVI DI BILANCIO RIMODULATI**

SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA				
	previsione iniziale	previsione definitiva	somme pagate	somme impegnate	somme rimaste da pagare
Spese correnti					
spese per gli organi e funz.	66.081,57	188.989,92	186.393,73	186.649,93	256,20
attività commerciale	2.022.366,00	5.848.401,89	1.584.001,16	2.032.873,63	448.872,47
canoni locazione e spese funz.lab.	145.000,00	257.774,79	122.933,69	183.774,66	60.840,97
personale	3.175.621,56	4.303.053,45	4.260.268,02	4.267.022,02	6.754,00
formazione, borse di studio e dottorati	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00
ricerche centrali-brevetti	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
compensi per il funz. Amm.wo e legale, sicurezza e privacy	36.060,00	191.791,45	191.791,45	191.791,45	0,00
IVA, assicurazioni e oneri vari	20.769,00	219.391,23	207.877,14	219.391,23	11.514,09
riserve, consortile e tfr	9.466,87	1.315.380,56	0,00	0,00	0,00
recupero mancata assegnazione FFO 2017	0,00	394,01	0,00	0,00	0,00
programmi internazionali	0,00	168.952,49	75.753,58	75.753,58	0,00
<b>Totale spese correnti</b>	<b>5.485.365,00</b>	<b>12.519.129,79</b>	<b>6.654.018,77</b>	<b>7.182.256,50</b>	<b>528.237,73</b>
SPESE IN CONTO CAPITALE					
acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
acquisto mobili da ufficio e apparecchi per progetti centrali	0,00	17.306,39	15.476,39	17.306,39	1.830,00
spese contributi fondazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spese progetti UE	6.287.940,00	11.910.448,93	7.391.184,54	8.529.889,65	1.138.705,11
spese progetti ASI	0,00	33,23	0,00	0,00	0,00
Contributi Università aderenti	357.200,00	717.541,90	120.901,40	169.253,91	48.352,51
Progetti FIRB	0,00	124.488,08	55,62	55,62	0,00
Ministeri diversi	0,00	179.764,70	41.766,73	42.352,33	585,60
Contributi soggetti internazionali	0,00	4.328,63	658,02	658,02	0,00
L. 297	301.070,00	1.118.106,97	29.763,85	104.404,02	74.640,17
attività formazione	0,00	190,38	0,00	0,00	0,00
Progetti regionali e comunali	272.905,00	872.328,57	361.617,48	453.115,47	91.497,99
<b>totale spese in conto capitale</b>	<b>7.219.115,00</b>	<b>14.944.537,78</b>	<b>7.961.424,03</b>	<b>9.317.035,41</b>	<b>1.355.611,38</b>
PARTITE DI GIRO	950.000,00	728.681,52	665.085,80	728.681,52	63.595,72
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.654.480,00</b>	<b>28.192.349,09</b>	<b>15.280.528,60</b>	<b>17.227.973,43</b>	<b>1.947.444,83</b>

\*Si precisa che nei valori indicati nella colonna "previsione definitiva" è inserito anche l'importo corrispondente all'avanzo di amministrazione del 2016.

Nei successivi grafici si possono evidenziare, secondo tale riaggregazione funzionale, le differenze risultanti tra previsioni iniziali e definitive, somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

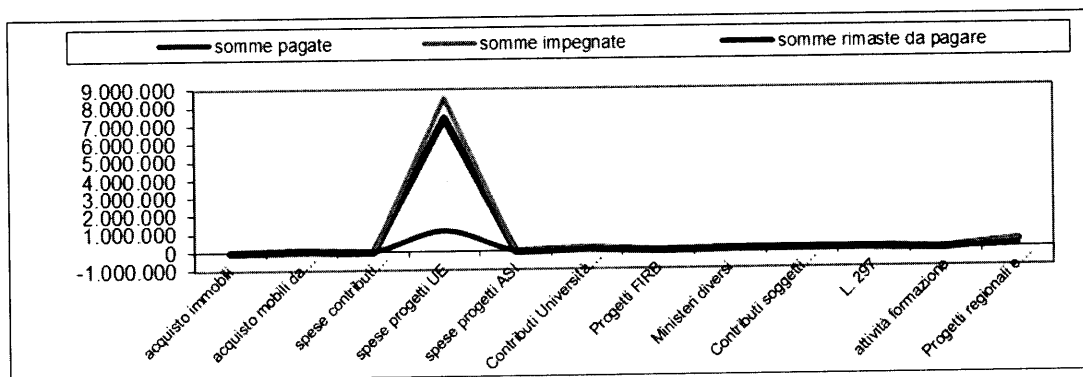
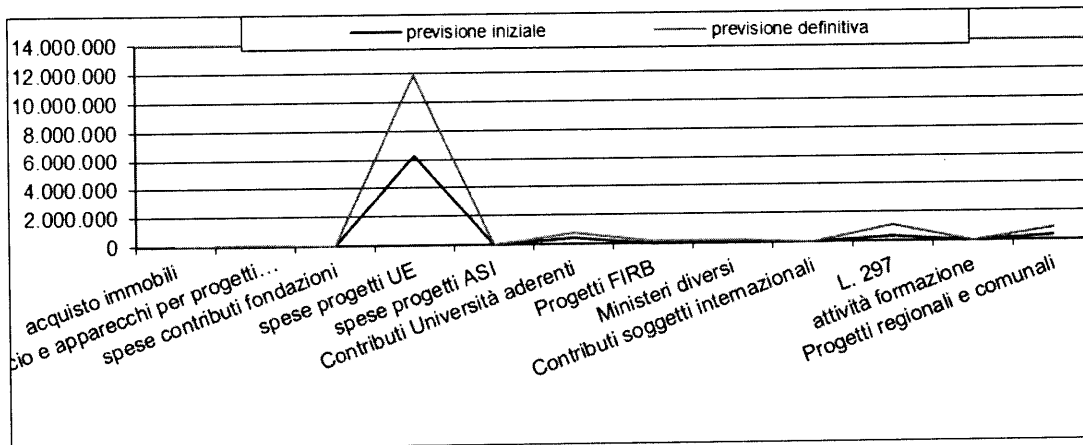
I valori tra le due serie, per quanto concerne le spese di parte corrente, denotano il perdurare del grado di efficienza generale già evidenziato nelle precedenti relazioni, infatti non tutte le variazioni delle previsioni hanno comportato un collegato impegno di pari importo nello stesso esercizio.



Per quanto concerne il confronto tra somme impegnate e somme pagate la buona sovrapposizione delle curve dimostra l'adeguamento degli impegni rispetto al termine di pagamento.

Il grafico sotto riportato mette in evidenza il confronto tra la previsione iniziale e definitiva delle spese in conto capitale.

*[Handwritten signatures]*



Per quanto concerne, infine, il confronto tra somme impegnate e somme pagate la buona sovrapposizione delle curve dimostra l'adeguatezza degli impegni rispetto ai termini di pagamento; il dato è altresì confermato dalla curva che rappresenta le somme rimaste da pagare che, in buona parte, è del tutto appiattita.

Il quadro successivo si riferisce invece alla situazione globale dei residui passivi e pone a confronto i valori iniziali con quelli rilevati alla fine dell'esercizio oltre che alla situazione di cassa.

SPESE		GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui passivi iniziali	Residui passivi pagati	previsioni di cassa	pagamenti cassa	residui passivi finali
<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.01.001	Spese per gli organi	1.516,77	175,00	76.754,84	75.413,07	1.341,77
1.01.002	compensi collegio Revis	0,00	0,00	8.079,47	8.079,47	0,00
1.01.004	Altre uscite per Organi	165,75	0,00	165,75	0,00	165,75
1.02.001	acquisto materiale cons	315,96	314,00	2.325,58	2.067,42	258,16
1.02.002	locali e strutture	3.805,63	0,00	49.805,63	45.492,48	3.805,63
1.02.003	altre uscite per acquisto di consumo e servizi	610,07	592,91	11.543,80	11.526,64	17,16

*[Handwritten signature]*

1.02.004	Assemblea annuale, convegni e workshop	163,35	0,00	55.339,00	33.804,84	163,35
1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00	0,00	1.120,90	1.120,90	0,00
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	63.069,59	49.199,8	217.896,43	56.319,82	13.869,76
1.02.007	Prestazioni occasionali all'amministrazione	130,60	0,00	42.247,98	42.117,38	130,60
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	36.440,98	15.499,5	248.215,77	92.940,80	81.782,36
1.02.010	Lavori adeguamento sede RaSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.011	Licenza Software	0,00	0,00	447,39	447,39	0,00
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamenti e impianti	0,00	0,00	5.000,00	2.660,01	0,00
1.02.016	Onorari e Compensi incarichi speciali	0,00	0,00	118.465,08	118.465,08	0,00
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00	0,00	7.412,00	7.412,00	0,00
1.02.020	Spese di trasporto, spese con corriere e facchinaggio	0,00	0,00	8.557,60	8.557,60	0,00
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	0,00	0,00	196,42	196,42	0,00
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	0,00	0,00	16.478,64	16.478,64	0,00
1.02.032	Uscite Postali	0,00	0,00	896,04	896,04	0,00
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e reti di trasmissione	0,45	0,00	33.620,49	33.620,04	0,45
1.03.001	Competenze fisse personale a indeterminato	0,00	0,00	1.037.397,22	1.037.397,22	0,00
1.03.002	Competenze fisse personale a determinato	0,00	0,00	1.326.525,50	1.310.127,00	0,00
1.03.003	Rimborso spese viaggi e missioni all'interno	490,64	196,30	9.559,76	9.265,42	294,34
1.03.004	Oneri previdenziali e personale dipendente	18.119,14	18.119,14	1.155.425,63	1.155.424,22	0,00
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	19.890,63	19.890,63	652.602,50	650.133,60	0,00
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	2.252,16	2.097,21	12.201,71	12.046,76	154,95
1.03.007	Arretrati pers. Indeterminati	198,80	0,00	198,80	0,00	198,80
1.03.009	IRAP	0,00	0,00	26.181,80	26.181,80	0,00
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00	0,00	10.950,00	3.308,26	6.754,00
1.03.012	Compensi per brevetti	0,00	0,00	16.275,00	0,00	0,00
1.03.013	Spese per medico del lavoro	0,00	0,00	3.641,62	3.641,62	0,00
1.03.014	buoni pasto	0,00	0,00	93.045,28	93.045,28	0,00
1.04.001	Uscite per prestazioni istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.003	Quote associative	0,00	0,00	2.882,33	2.882,33	0,00



1.04.005	partecipazione a programmi internazionali	0,00	0,00	168.952,49	75.753,58	0,00
1.04.007	diffusione cultura scientifica	0,00	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00
1.04.008	Cofinanziamento dottorato Ricerca presso le Università	0,00	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00	0,00	1.599,80	1.599,80	0,00
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,01	0,00	10.494,38	10.494,37	0,01
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	407.259,99	297.795,2	1.813.655,7	854.324,89	255.611,65
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	120.505,79	51.307,2	898.343,42	264.719,63	109.106,07
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	205.373,99	151.716,9	3.593.878,7	864.012,44	316.475,10
1.05.006	Convegni attività congressi	0,00	0,00	65.661,33	60.838,79	0,00
1.06.002	Spese commissioni bancarie	4.716,05	4.715,00	15.099,94	15.098,89	1,05
1.07.001	Oneri tributari	0,00	0,00	16.232,49	16.232,49	0,00
1.07.002	IVA	9.879,45	6.270,24	218.886,79	203.763,49	15.123,30
1.09.002	Fondo di riserva	0,00	0,00	18.966,43	0,00	0,00
1.09.003	Fondo garanzia progetti ricerca	0,00	0,00	88.332,18	0,00	0,00
1.10.001	Fondo TFR	0,00	0,00	903.965,49	0,00	0,00
1.10.002	Fondo consortile	0,00	0,00	191.089,12	0,00	0,00
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutelate crescenti	0,00	0,00	113.027,34	0,00	0,00
1.10.004	Acc.to quote ribaltamento PON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.005	Recupero mancata assegnazione FF0 2017	0,00	0,00	394,01	0,00	0,00
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>894.905,80</b>	<b>617.889,27</b>	<b>13.414.035,59</b>	<b>7.271.908,04</b>	<b>805.254,26</b>
	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
2.08.001	acquisto immobili	240.000,15	150.000,00	240.000,15	150.000,00	90.000,15
2.08.003	acquisto mobili e macchinari da ufficio	0,00	0,00	6.834,99	5.004,99	1.830,00
2.08.004	Acquisto apparecchi e materiali per progetti correlati	0,00	0,00	10.471,40	10.471,40	0,00
2.08.008	Spese MIUR	731,16	0,00	731,16	0,00	731,16

*to* *ou f*

<b>2.08.009</b>	Spese contrib. CNR	2.886,99	2.869,46	2.886,99	2.869,46	17,53
<b>2.08.010</b>	spese ricerca finanziata	1.692.050,08	1.256.797,00	13.602.499,00	8.647.981,60	1.573.958,13
<b>2.08.011</b>	spese su contributi ASI	873,68	51,24	906,91	51,24	822,44
<b>2.08.012</b>	Spese ricerca finanziata Università e ass pubblic	93.950,97	69.305,60	811.492,87	190.207,00	72.997,86
<b>2.08.013</b>	Spese in didattica e e f distanza	0,34	0,00	0,34	0,00	0,34
<b>2.08.014</b>	Spese MIUR FIRB	42.670,77	0,00	167.158,85	55,62	42.670,77
<b>2.08.015</b>	Spese contributi Ministero ricerca scientifica	3.609,64	0,00	183.374,34	41.766,73	4.195,24
<b>2.08.016</b>	Contributi da soggetti internazionali	0,00	0,00	4.328,63	658,02	0,00
<b>2.08.017</b>	Spese su contributi fondazioni	1,49	0,00	1,49	0,00	1,49
<b>2.08.018</b>	Progetti MIUR CONVERGENZA	540.109,91	59.594,60	1.658.216,86	89.358,45	555.155,48
<b>2.08.019</b>	Spese ricerca autofinanziata	1,66	0,00	192,04	0,00	1,66
<b>2.08.020</b>	Progetti Regionali	16.739,07	6.125,49	875.267,64	367.742,97	102.111,57
<b>2.08.021</b>	Progetti Comunali	0,00	0,00	13.800,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE SPESE IN C CAPITALE</b>	<b>2.633.625,91</b>	<b>1.544.743,00</b>	<b>17.578.163,60</b>	<b>9.506.167,50</b>	<b>2.444.493,82</b>
	<b>partite di giro</b>					
<b>3.10.001</b>	ritenute erariali	31.685,38	31.685,30	427.125,65	391.677,60	35.447,97
<b>3.10.002</b>	ritenute previdenziali	57.774,23	57.774,20	307.235,61	299.385,14	7.850,47
<b>3.10.004</b>	IVA istituzionale	11.957,52	11.584,00	71.178,87	68.739,40	2.439,47
<b>3.10.005</b>	IVA commerciale	1.758,94	1.758,94	21.817,46	3.586,20	18.231,26
<b>3.10.008</b>	fondo economale	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>103.176,07</b>	<b>102.802,60</b>	<b>831.857,59</b>	<b>767.888,42</b>	<b>63.969,17</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.631.707,78</b>	<b>2.265.435,36</b>	<b>31.824.056,87</b>	<b>17.545.963,96</b>	<b>3.313.717,25</b>

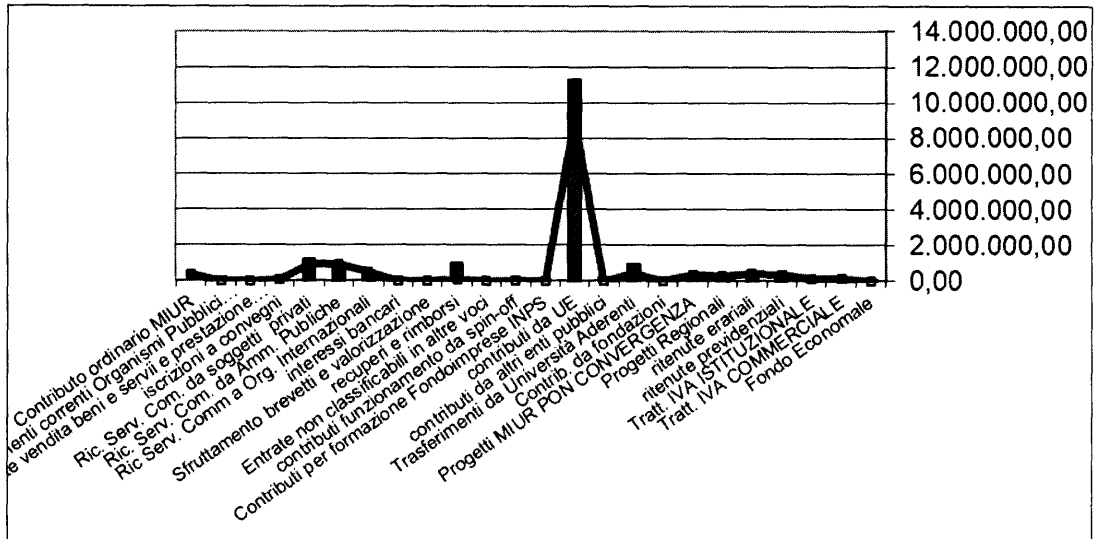
Il Collegio richiede che venga effettuato un "riaccertamento straordinario" dei residui sia attivi che passivi previo controllo analitico di ciascuna voce iscritta a bilancio. Il controllo dovrà essere effettuato su base annuale allo scopo di verificare il grado di esigibilità dei crediti e il grado di sussistenza dei pagamenti alla data corrente.

## ANALISI DELLE ENTRATE

Nel successivo grafico si possono evidenziare secondo una riaggregazione funzionale le differenze risultanti tra previsioni iniziali (linea blu) e definitivi.

## GRAFICO ENTRATE TRA PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE

Handwritten signatures and initials, including a large stylized 'F' and other illegible marks.



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

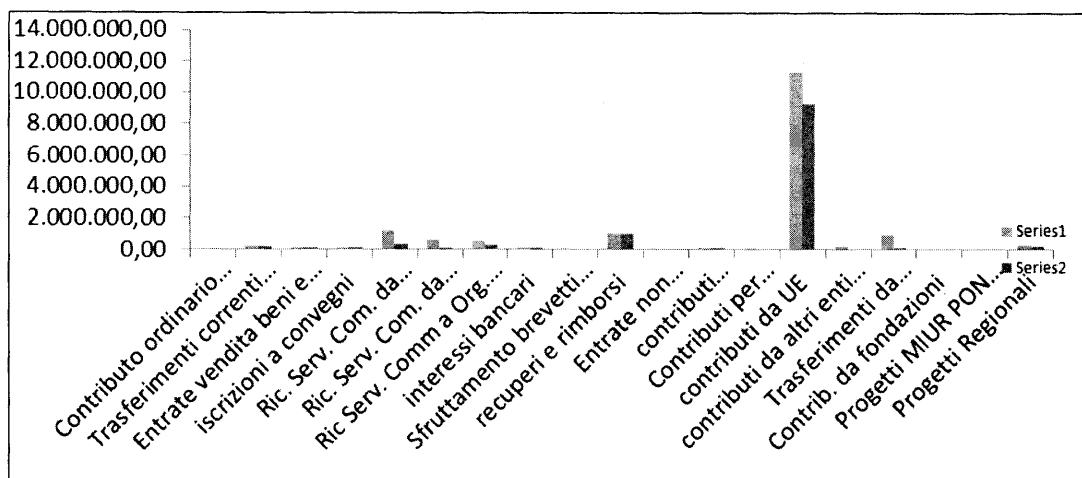
	ENTRATE	accertamenti	somme riscosse	% riscossioni su accertamenti
	<b>entrate correnti</b>			
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	0,00	100,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	175.109,03	175.109,03	100,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	76.807,91	76.807,91	100,00%
1.02.003	iscrizioni a convegni	57.349,47	37.349,47	65,13%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.165.667,83	384.755,54	33,01%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	588.080,52	19.866,08	3,38%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	550.098,79	251.756,87	45,77%
1.03.001	interessi bancari	905,38	905,38	100,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	0,00	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	987.505,22	987.505,22	100,00%
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	100,00%
1.04.003	contributi funzionamento da spin-off	8.658,14	8.658,14	100,00%
1.04.004	Contributi per formazione Fondoimprese INPS	5.900,00	0,00	0,00%
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.162.302,78</b>	<b>1.293.056,97</b>	<b>53,72%</b>

	entrate in conto capitale			
<b>2.05.003</b>	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	19.094,00	19.094,00	100,00%
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	11.285.331,07	9.314.215,53	82,53%
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	173.333,00	0,00	0,00%
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	915.500,00	127.500,00	13,93%
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	100,00%
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	0,00	0,00	100,00%
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali	276.178,18	195.897,98	70,93%
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>12.669.436,25</b>	<b>9.656.707,51</b>	<b>76,22%</b>
	<b>partite di giro</b>			
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	395.440,27	395.440,27	100,00%
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	249.461,38	249.461,38	100,00%
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	59.221,35	59.221,35	100,00%
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE	20.058,52	20.058,52	100,00%
<b>3.09.008</b>	Fondo Economale	4.500,00	4.500,00	100,00%
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>728.681,52</b>	<b>728.681,52</b>	<b>100,00%</b>
	<b>Avanzo di amministrazione 2016</b>	<b>11.178.149,03</b>		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>28.192.349,09</b>	<b>12.328.102,67</b>	<b>43,73%</b>

Senza considerare l'avanzo 2016 l'incidenza del riscosso sull'accertato di competenza raggiunge la percentuale del 72,45%.

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

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



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

ENTRATE		previsione iniziale	previsione definitiva	% prev.def. sul totale parziale	% prev. def. sul totale generale
<b>1</b>	<b>entrate correnti</b>				
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	330.000,00	0,00	0,00%	0,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	175.109,03	4,84%	1,03%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00	76.807,91	2,12%	0,45%
1.02.003	iscrizioni a convegni	20.000,00	57.349,47	1,59%	0,34%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	929.109,00	1.165.667,83	32,24%	6,85%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	877.676,00	588.080,52	16,26%	3,46%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	464.200,00	550.098,79	15,21%	3,23%
1.03.001	interessi bancari	300,00	905,38	0,03%	0,01%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	0,00	0,00%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	987.505,22	27,31%	5,80%
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00%	0,00
1.04.003	contributi funzionamento da spin-off	0,00	8.658,14	0,24%	0,00
1.04.004	Contributi per formazione Fondoimprese INPS	0,00	5.900,00	0,16%	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.031.589,00</b>	<b>3.162.302,78</b>	<b>100,00%</b>	<b>22,81%</b>
<b>2</b>	<b>entrate in conto capitale</b>				
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti	0,00	19.094,00	0,15%	0,11%

	ricerca (CNR)				
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	9.062.776,00	11.285.331,07	89,08%	66,33%
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	0,00	173.333,00	1,37%	1,02%
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	380.000,00	915.500,00	7,23%	5,38%
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	320.287,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali e comunali	287.132,00	276.178,18	2,18%	1,62%
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>9.714.781,00</b>	<b>9.913.025,32</b>	<b>100,00%</b>	<b>71,51%</b>
<b>3</b>	<b>partite di giro</b>				
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	488.500,00	376.023,16	54,27%	2,32%
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	360.000,00	275.854,63	34,23%	1,47%
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE L.190 del 23.12.14 scissione dei pagamenti	100.000,00	81.604,89	8,13%	0,35%
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE L.190 del 23.12.14 scissione dei pagamenti	100.000,00	49.807,50	2,75%	0,12%
<b>3.09.008</b>	Fondo Economale	1.500,00	4.500,00	0,62%	0,03%
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.050.000,00</b>	<b>787.790,18</b>	<b>100,00%</b>	<b>5,68%</b>
	TOTALE SENZA AVANZO		17.014.200,06		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		11.178.149,03		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.654.480,00</b>	<b>28.192.349,09</b>	<b>100,00%</b>	<b>72,46%</b>

A livello delle singole componenti per le entrate correnti, il Direttore ha segnalato la mancata assegnazione della dotazione per l'esercizio 2017.

Le entrate relative alla ricerca scientifica commissionata da soggetti privati ammontano al 32,24%; la ricerca scientifica commissionata da Amministrazioni Pubbliche arriva al 16,26%, la ricerca commissionata ad Organismi Internazionali rappresenta il 15,21%; i trasferimenti correnti da parte di organismi pubblici esteri ed internazionali ammonta al 4,84% e la restante parte è rappresentata dalla voce "recuperi e rimborsi" che arriva al 27,31%. Le percentuali sono calcolate sul totale delle entrate correnti. Per le entrate in conto capitale è da rilevare la quota relativa ai progetti UE che ammonta al 89,08% del totale di tale categoria, a seguire vi sono le entrate relative ai Contributi dalle Università aderenti che ammontano al 7,23%, e le entrate relative a progetti regionali e comunali che ammontano al 2,18%. Nelle partite di giro il 54,27% è rappresentato dalle ritenute erariali mentre il 34,23% dalle ritenute previdenziali. I due capitoli utilizzati per la gestione IVA relativa alla scissione dei pagamenti (split) raggiungono l'8,13% (parte istituzionale) e il 2,75% per la parte commerciale.

