

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

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.

K
De

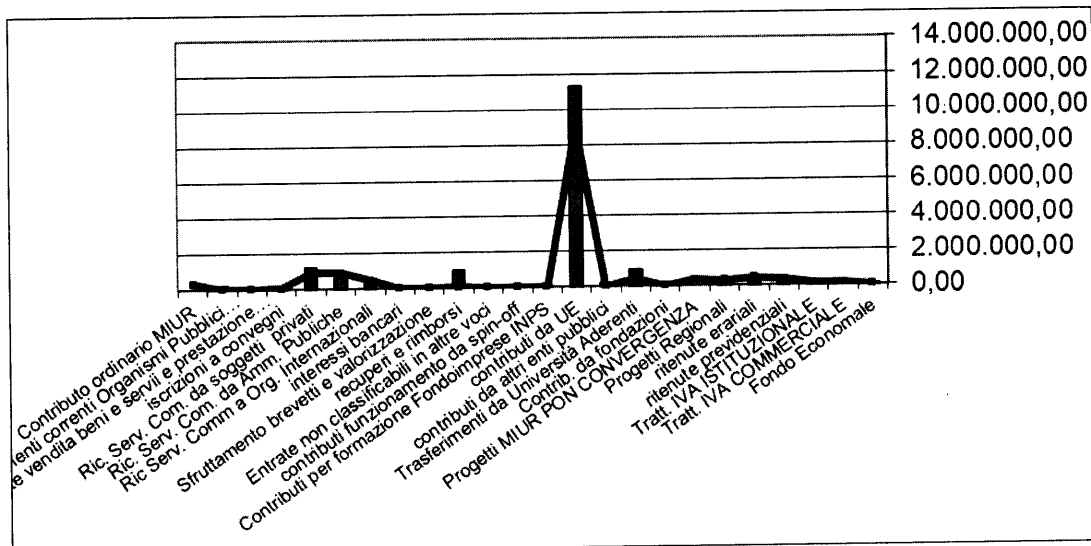
ENTRATE		GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.17	residui attivi riscossi al 31.12.17	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
1	entrate correnti					
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	0,00	175.109,03	175.109,03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

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]

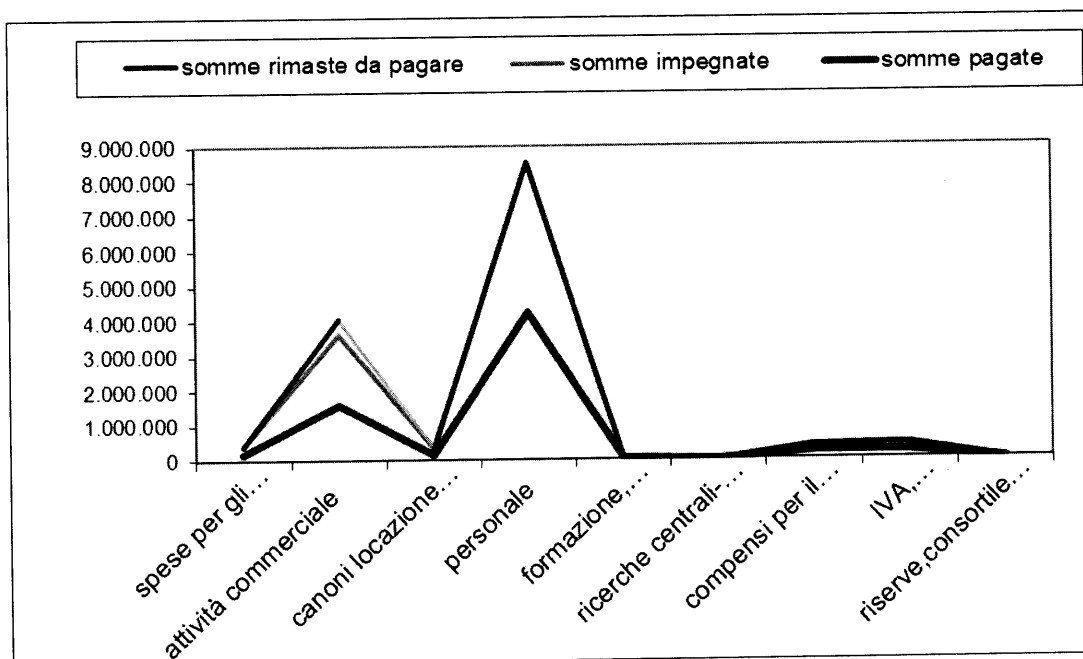
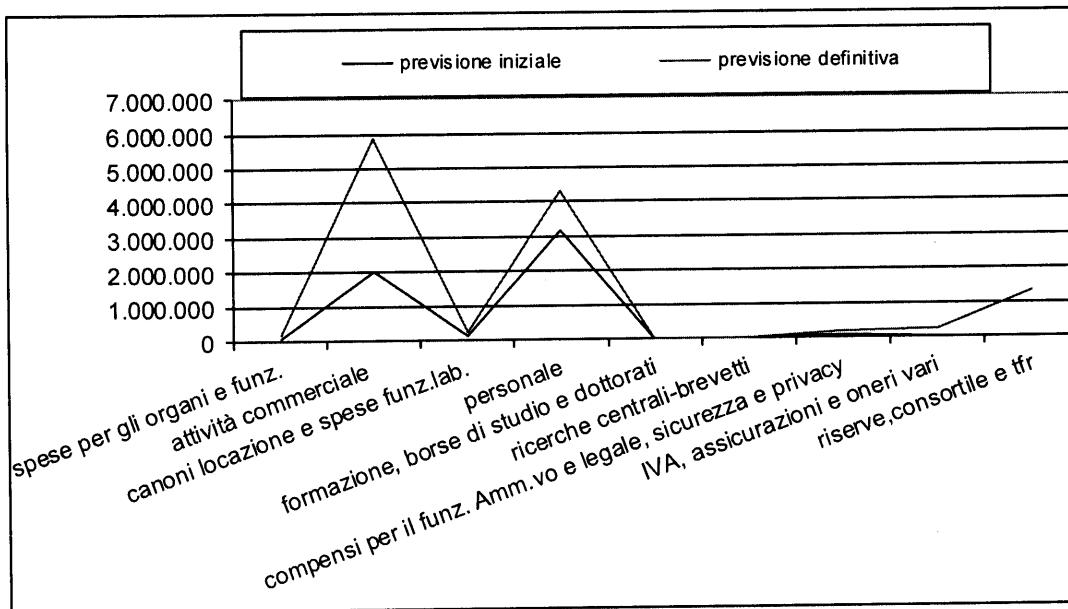
DATI CONSUNTIVI DI BILANCIO RIMODULATI

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
Totale spese correnti	5.485.365,00	12.519.129,79	6.654.018,77	7.182.256,50	528.237,73
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
totale spese in conto capitale	7.219.115,00	14.944.537,78	7.961.424,03	9.317.035,41	1.355.611,38
PARTITE DI GIRO	950.000,00	728.681,52	665.085,80	728.681,52	63.595,72
TOTALE GENERALE	13.654.480,00	28.192.349,09	15.280.528,60	17.227.973,43	1.947.444,83

*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.

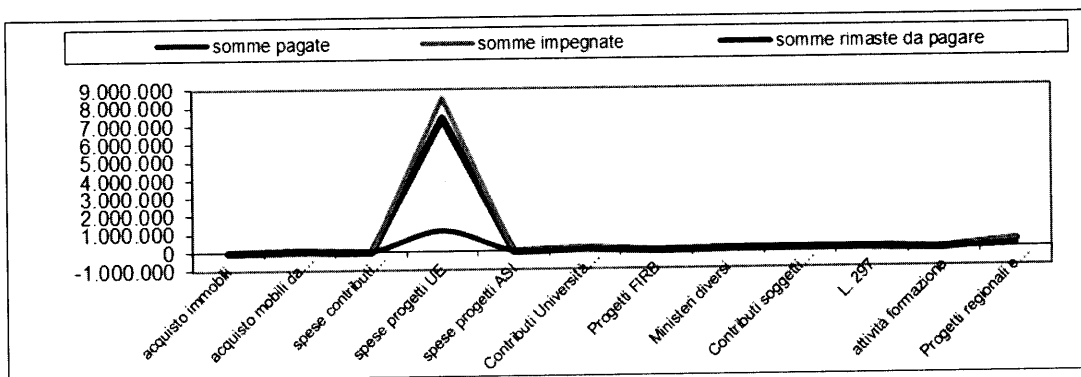
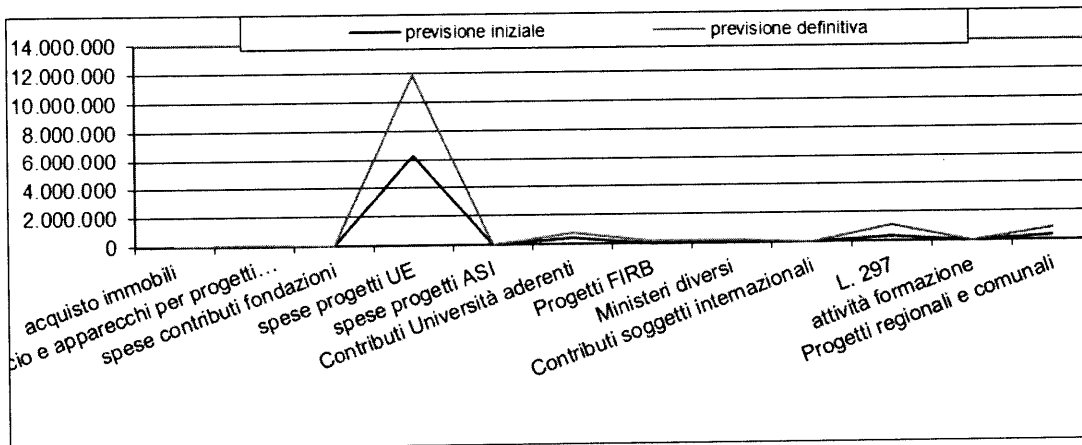
I valori tra le due serie, per quanto concerne le spese di parte corrente, denotano il perdurare del grado di efficienza generale già evidenziato nelle precedenti relazioni, infatti non tutte le variazioni delle previsioni hanno comportato un collegato impegno di pari importo nello stesso esercizio.



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
SPESE CORRENTI						
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

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 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 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 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 crescente	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
	TOTALE SPESE CORRENTI	894.905,80	617.889,27	13.414.035,59	7.271.908,04	805.254,26
	SPESE IN CONTO CAPITALE					
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 ricerca	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*

2.08.009	Spese contrib. CNR	2.886,99	2.869,46	2.886,99	2.869,46	17,53
2.08.010	spese ricerca finanziata	1.692.050,08	1.256.797,	13.602.499,0	8.647.981,6	1.573.958,13
2.08.011	spese su contributi ASI	873,68	51,24	906,91	51,24	822,44
2.08.012	Spese ricerca finanziata Università e ass pubblic	93.950,97	69.305,6	811.492,87	190.207,02	72.997,86
2.08.013	Spese in didattica e e f distanza	0,34	0,00	0,34	0,00	0,34
2.08.014	Spese MIUR FIRB	42.670,77	0,00	167.158,85	55,62	42.670,77
2.08.015	Spese contributi Ministe ricerca scientifica	3.609,64	0,00	183.374,34	41.766,73	4.195,24
2.08.016	Contributi da soggetti internazionali	0,00	0,00	4.328,63	658,02	0,00
2.08.017	Spese su contrib fondazioni	1,49	0,00	1,49	0,00	1,49
2.08.018	Progetti MIUR CONVERGENZA	540.109,91	59.594,6	1.658.216,86	89.358,45	555.155,48
2.08.019	Spese ricerca autofinan	1,66	0,00	192,04	0,00	1,66
2.08.020	Progetti Regionali	16.739,07	6.125,49	875.267,64	367.742,97	102.111,57
2.08.021	Progetti Comunali	0,00	0,00	13.800,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN C CAPITALE	2.633.625,91	1.544.743,	17.578.163,6	9.506.167,5	2.444.493,82
	partite di giro					
3.10.001	ritenute erariali	31.685,38	31.685,3	427.125,65	391.677,66	35.447,97
3.10.002	ritenute previdenziali	57.774,23	57.774,2	307.235,61	299.385,14	7.850,47
3.10.004	IVA istituzionale	11.957,52	11.584,0	71.178,87	68.739,40	2.439,47
3.10.005	IVA commerciale	1.758,94	1.758,94	21.817,46	3.586,20	18.231,26
3.10.008	fondo economale	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	103.176,07	102.802,6	831.857,59	767.888,42	63.969,17
	TOTALE GENERALE	3.631.707,78	2.265.435,36	31.824.056,87	17.545.963,96	3.313.717,25

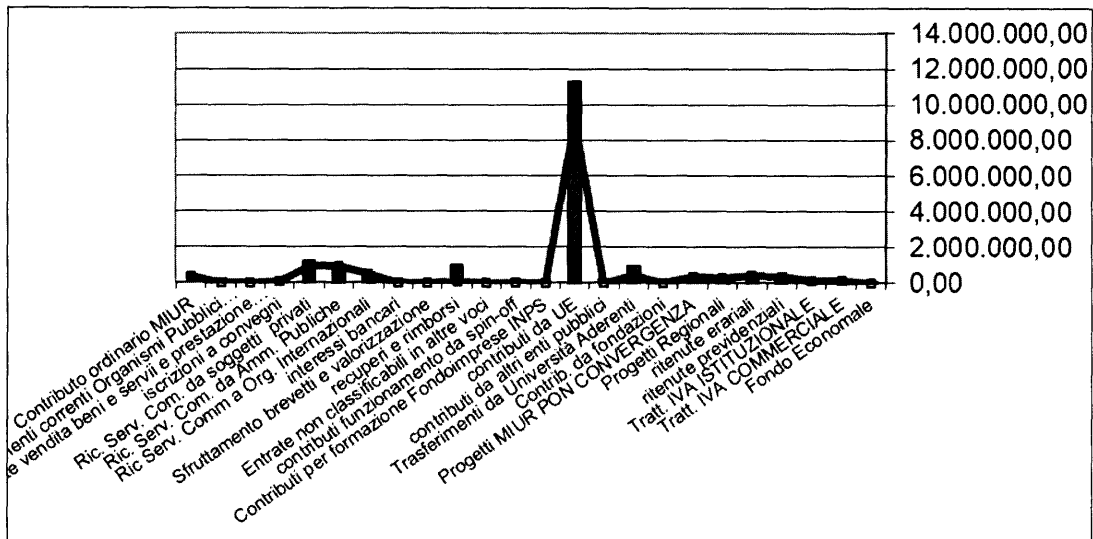
Il Collegio richiede che venga effettuato un "riaccertamento straordinario" dei residui sia attivi che passivi previo controllo analitico di ciascuna voce iscritta a bilancio. Il controllo dovrà essere effettuato su base annuale allo scopo di verificare il grado di esigibilità dei crediti e il grado 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 signature and several smaller initials.



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

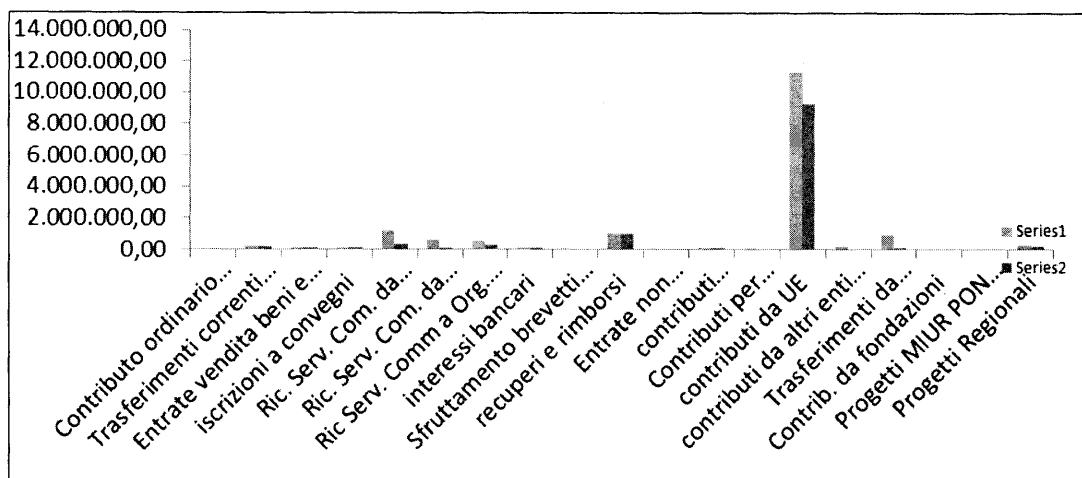
	ENTRATE	accertamenti	somme riscosse	% riscossioni su accertamenti
	entrate correnti			
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	0,00	100,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	175.109,03	175.109,03	100,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	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%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.162.302,78	1.293.056,97	53,72%

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

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.

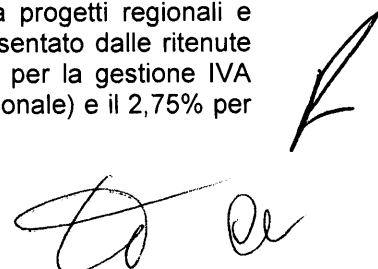
ENTRATE		previsione iniziale	previsione definitiva	% prev.def. sul totale parziale	% prev. def. sul totale generale
1	entrate correnti				
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	330.000,00	0,00	0,00%	0,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	175.109,03	4,84%	1,03%
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
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.031.589,00	3.162.302,78	100,00%	22,81%
2	entrate in conto capitale				
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti	0,00	19.094,00	0,15%	0,11%

Handwritten signature

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

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

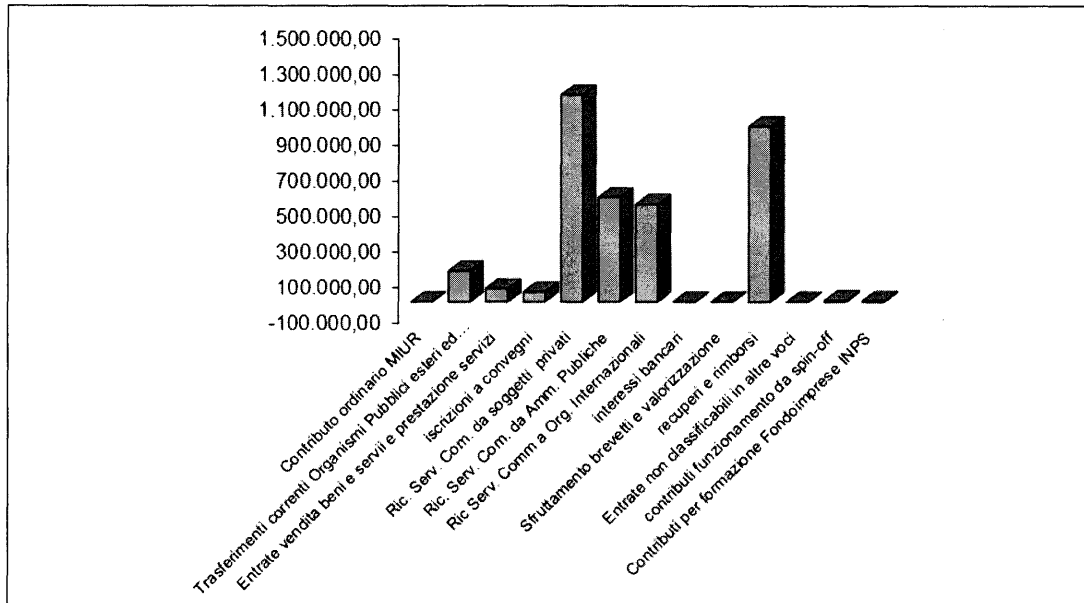
Le entrate relative alla ricerca scientifica commissionata da soggetti privati ammontano al 32,24%; la ricerca scientifica commissionata da Amministrazioni Pubbliche arriva al 16,26%, la ricerca commissionata ad Organismi Internazionali rappresenta il 15,21%; i trasferimenti correnti da parte di organismi 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.



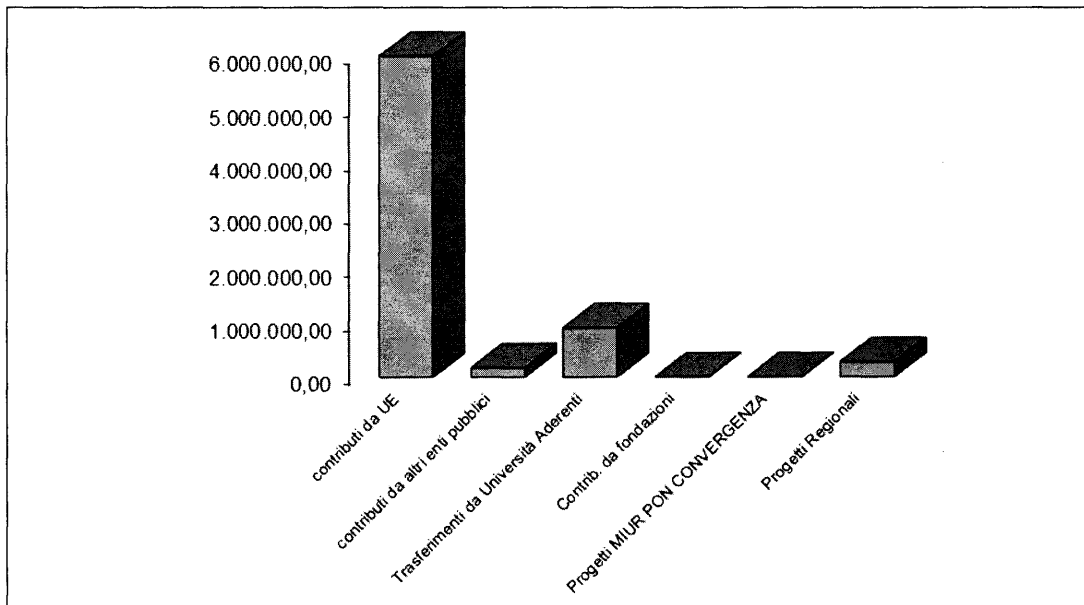
A livello generale si può evidenziare come il valore che unitariamente superano il 10% del totale siano relativi ai contributi su progetti europei (66,33%).

La ripartizione delle diverse voci di entrata è graficamente rappresentata dalle due successive figure rispettivamente relative ad entrate correnti e in conto capitale:

ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CORRENTE



ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CAPITALE



Per quanto relativo, poi, alla gestione dei residui attivi (rilevati all'inizio dell'esercizio, riscossi e rimasti da riscuotere) e la cassa (previsioni e riscossioni) la tabella successiva pone in evidenza i relativi valori espressi unicamente in termini percentuali.

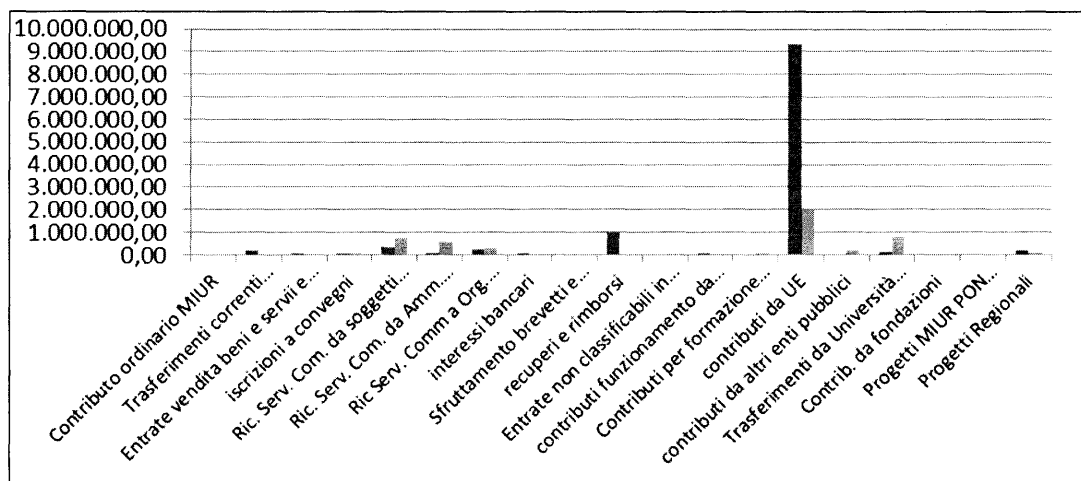
ENTRATE		GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.17	residui attivi riscossi al 31.12.17	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
	entrate correnti					
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00%	0,00%	2,29%	4,33%	0,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00%	0,00%	1,00%	1,90%	0,00%
1.02.003	Iscrizione a convegni	0,00%	0,00%	0,75%	0,92%	0,55%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	54,10%	55,49%	43,78%	38,33%	49,86%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	38,96%	34,13%	28,25%	18,22%	39,45%
1.02.006	Ric. Serv. Comm. a Org. Internazionali	6,46%	9,48%	10,60%	11,15%	9,97%
1.03.001	interessi bancari	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	0,47%	0,90%	13,14%	24,90%	0,00%
1.04.003	contributi funzionamento da spin-off	0,00%	0,00%	0,11%	0,22%	0,00%
1.04.004	Contributi per formazione Fondo imprese INPS	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,16%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	entrate in conto capitale					
2.05.003	contributi da CNR	0,00%	0,00%	0,09%	0,16%	0,00%
2.05.004	contributi da UE	50,60%	75,83%	74,59%	92,01%	47,83%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	1,13%	1,67%	1,28%	0,36%	2,70%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	5,60%	8,04%	6,62%	2,77%	12,53%
2.05.009	MUR per FIRB	0,56%	1,60%	0,21%	0,35%	0,00%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,20%	0,28%	0,07%	0,06%	0,09%
2.05.012	Progetti MUR PON CONVERGENZA	31,40%	0,00%	11,82%	0,00%	29,97%
2.05.013	Progetti Regionali	10,51%	12,58%	5,32%	4,30%	6,88%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	0,00%	0,00%	54,27%	54,27%	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00%	0,00%	34,23%	34,23%	0,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00%	0,00%	8,13%	8,13%	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00%	0,00%	2,75%	2,75%	0,00
3.09.008	Fondo Economicale	0,00%	0,00%	0,62%	0,62%	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00

Come si può rilevare, per la parte corrente, la componente "residui attivi finali" per la parte corrente è rappresentata per il 49,86% da ricerca e servizi commissionati da soggetti privati, per il 39,45% da ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche e per il 9,97% da ricerca e servizi commissionati da Organismi Internazionali; mentre per la parte in conto capitale il 47,83% è rappresentato dalla voce contributi da UE, per il 29,97% dai Progetti PON Convergenza del MIUR, per il 12,53% da contributi da Università aderenti, e per il 6,88% dalla voce Progetti Regionali e Comunali.

Le riscossioni di cassa, rispetto al totale delle riscossioni per la parte delle entrate correnti, sono rappresentate principalmente dalla voce "ricerca e servizi commissionati da soggetti privati" (per il 38,33%), dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" (18,22%) e dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Organismi internazionali" (11,15%). Per la parte in conto capitale sono rappresentate per il 92,01% da entrate da UE, per il 4,30% dai contributi regionali e comunali e per il 2,77% da contributi da Università aderenti.

La figura che segue rappresenta il grafico delle somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere per la sola parte di competenza 2017 ove la colonna azzurra rappresenta il riscosso e la colonna arancione le somme rimaste da riscuotere.

GRAFICO SOMME RISCOSE (in blu) E RIMASTE DA RISCOUTERE (in arancione) DI SOLA COMPETENZA



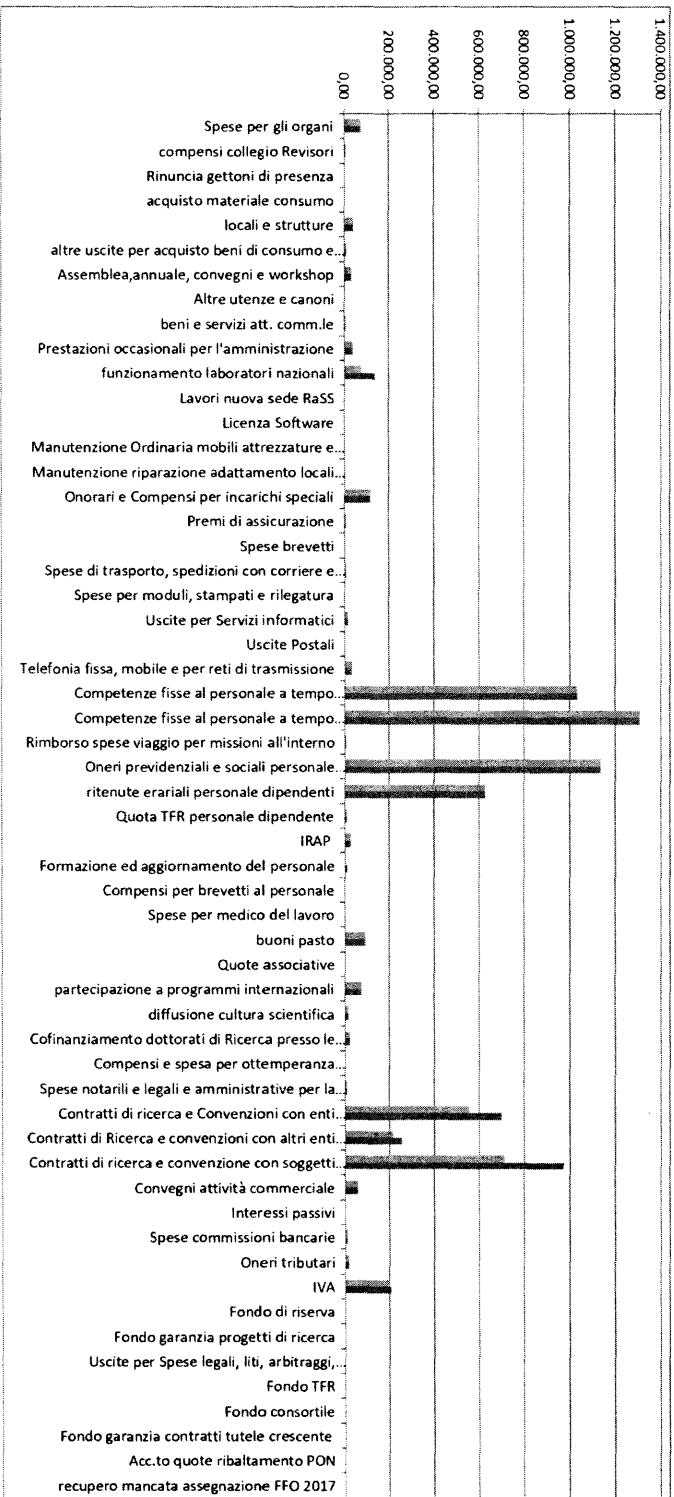
ANALISI DELLE SPESE

Per quanto riguarda le spese di parte corrente (allegato n.3), dai dati esposti dal bilancio consuntivo e come risulta dalle sottostanti tabelle e grafici, il Collegio rileva come:

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese di parte corrente risulti essere mediamente pari al 92,65%;
- in considerazione del totale valore impegnato e i pagamenti ratealizzabili che incidono su più anni il rapporto percentuale più basso si registra, invece, nella voce relativa alla formazione ed aggiornamento del personale pari al 32,88%.

SPESE CORRENTI: CONFRONTO SOMME IMPEGNATE (in rosso) E SOMME PAGATE (in blu)

[Handwritten signature]

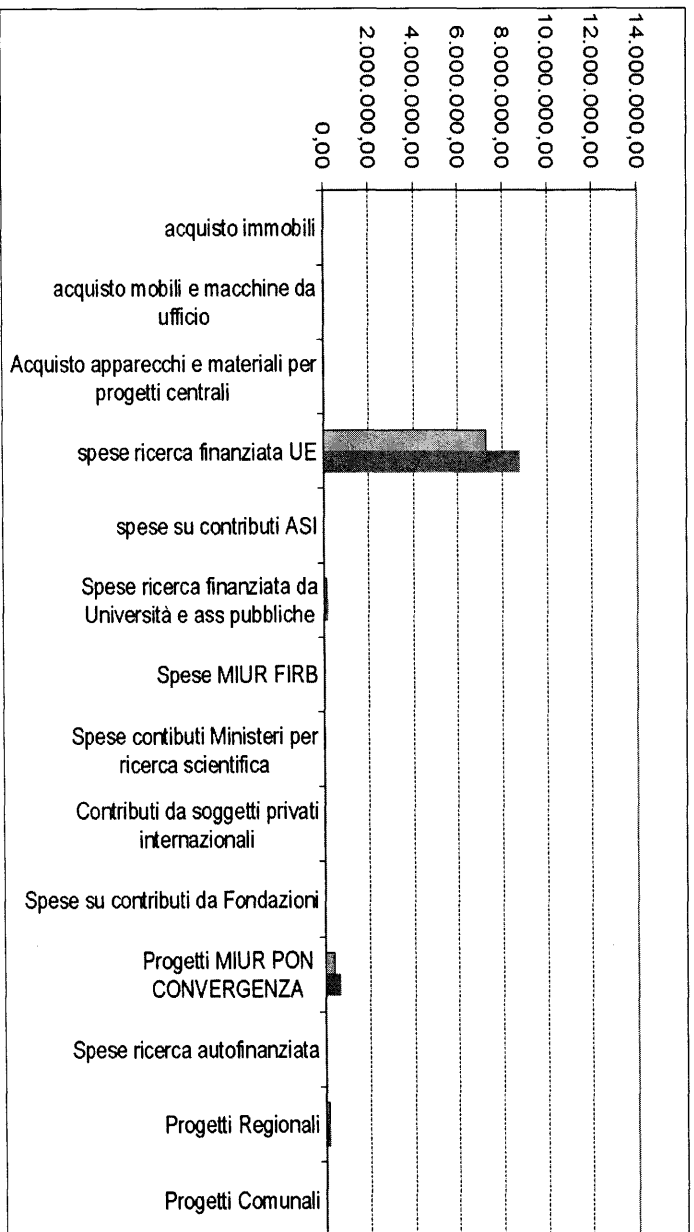


SPESE IN CONTO CAPITALE

Per quanto riguarda le spese in conto capitale (allegato n.4), dai dati esposti dal bilancio consuntivo e come risulta dalle sottostanti tabelle e grafici, il Collegio rileva come:

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese in conto capitale risulti essere mediamente pari all' 85,45%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a "Progetti MIUR PON Convergenza" pari a 28,51%.

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



Sempre con riferimento agli impegni di spesa, le percentuali di incidenza delle diverse categorie, per la parte corrente e in conto capitale, sul complesso delle stesse, risulta dall'allegato n.4.

Si può facilmente evidenziare come, per le spese di parte corrente, quella più significativa sia rappresentata dalle competenze fisse al personale a tempo determinato (7,60%), dalle competenze fisse al personale a tempo indeterminato (6,02%), dagli oneri previdenziali (6,60%), dalle ritenute erariali per il personale dipendente (3,66%), dai contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati (5,66%), dai contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca(4,08%).

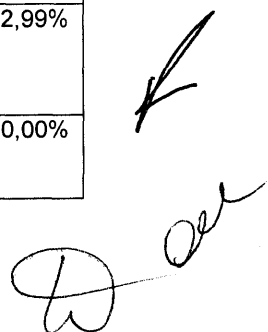
Per quanto riguarda le spese in conto capitale le percentuali più significative sono rappresentate dalle spese sostenute per l'esecuzione dei Progetti UE (con 49,51% delle spese impegnate), dai Progetti Regionali con il 2,63%.

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 3.631.707,78 ad un dato finale della loro consistenza di euro 2.265.435,36, pone in evidenza la ripartizione interna come risulta dall'allegato n.2 "Gestione residui e gestione di cassa".

	SPESE	GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui passivi iniziali	residui passivi pagati	previsioni di cassa	pagamenti di cassa	residui passivi finali
	SPESE CORRENTI					
1.01.001	Spese per gli organi	0,17%	0,03%	0,57%	1,04%	0,17%
1.01.002	compensi collegio Revisori	0,00%	0,00%	0,06%	0,11%	0,00%
1.01.004	Altre uscite per Organi	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%
1.02.001	acquisto materiale consumo	0,04%	0,05%	0,02%	0,03%	0,03%
1.02.002	locali e strutture	0,43%	0,00%	0,37%	0,63%	0,47%
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	0,07%	0,10%	0,09%	0,16%	0,00%
1.02.004	Assemblea annuale, convegni e workshop	0,02%	0,00%	0,41%	0,46%	0,02%
1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	7,05%	7,96%	1,62%	0,77%	1,72%
1.02.007	Prestazioni occasionali per l'amministrazione	0,01%	0,00%	0,31%	0,58%	0,02%
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	4,07%	2,51%	1,85%	1,28%	10,16%
1.02.011	Licenza Software	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	0,00%	0,00%	0,04%	0,04%	0,00%
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00%	0,00%	0,88%	1,63%	0,00%
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00%	0,00%	0,06%	0,10%	0,00%

1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00%	0,00%	0,06%	0,12%	0,00%
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	0,00%	0,00%	0,12%	0,23%	0,00%
1.02.032	Uscite Postali	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,00%	0,00%	0,25%	0,46%	0,00%
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00%	0,00%	7,73%	14,27%	0,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00%	0,00%	9,89%	18,02%	0,00%
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	0,05%	0,03%	0,07%	0,13%	0,04%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	2,02%	2,93%	8,61%	15,89%	0,00%
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	2,22%	3,22%	4,87%	8,94%	0,00%
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	0,25%	0,34%	0,09%	0,17%	0,02%
1.03.007	Arretrati pers. Indeterminato	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%
1.03.009	IRAP	0,00%	0,00%	0,20%	0,36%	0,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00%	0,00%	0,08%	0,05%	0,84%
1.03.013	Spese per medico del lavoro	0,00%	0,00%	0,03%	0,05%	0,00%
1.03.014	buoni pasto	0,00%	0,00%	0,69%	1,28%	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%	0,02%	0,04%	0,00%
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	0,00%	0,00%	0,19%	0,34%	0,00%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei	0,00%	0,00%	0,08%	0,14%	0,00%

	contratti					
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	45,51%	48,20%	13,52%	11,75%	31,74%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	13,47%	8,30%	6,70%	3,64%	13,55%
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	22,95%	24,55%	26,79%	11,88%	39,30%
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00%	0,00%	0,49%	0,84%	0,00%
1.06.002	Spese commissioni bancarie	0,53%	0,76%	0,11%	0,21%	0,00%
1.07.001	Oneri tributari	0,00%	0,00%	0,12%	0,22%	0,00%
1.07.002	IVA	1,10%	1,01%	1,63%	2,80%	1,88%
1.09.002	Fondo di riserva	0,00%	0,00%	0,14%	0,00%	0,00%
1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	0,00%	0,00%	0,66%	0,00%	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00%	0,00%	6,74%	0,00%	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00%	0,00%	1,42%	0,00%	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00%	0,00%	12,63%	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 FFO 2017	0,00%	0,00%	0,04%	0,00%	0,00%
	TOTALE SPESE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.08.001	acquisto immobili	9,11%	9,71%	1,37%	1,58%	3,68%
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00%	0,00%	0,04%	0,05%	0,07%
2.08.008	Spese MIUR	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%
2.08.009	Spese contrib CNR	0,11%	0,19%	0,02%	0,03%	0,00%
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	64,25%	81,36%	77,38%	90,97%	64,39%
2.08.011	spese su contributi ASI	0,03%	0,00%	0,01%	0,00%	0,03%
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università e ass pubbliche	3,57%	4,49%	4,62%	2,00%	2,99%
2.08.013	Spese inn didattica e e form a distanza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%



2.08.014	Spese MIUR FIRB	1,62%	0,00%	0,95%	0,00%	1,75%
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	0,14%	0,00%	1,04%	0,44%	0,17%
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00%	0,00%	0,02%	0,01%	0,00%
2.08.017	Spese su contrib da fondazioni	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.018	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	20,51%	3,86%	9,43%	0,94%	22,71%
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.020	Progetti Regionali	0,64%	0,40%	4,98%	3,87%	4,18%
2.08.021	Progetti Comunali	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
3.10.001	partite di giro					
3.10.002	ritenute erariali	30,71%	30,82%	51,35%	51,01%	55,41%
3.10.004	ritenute previdenziali	56,00%	56,20%	36,93%	38,99%	12,27%
3.10.005	IVA istituzionale	11,59%	11,27%	8,56%	8,95%	3,81%
3.10.006	IVA commerciale	1,70%	1,71%	2,62%	0,47%	28,50%
3.10.008	altre uscite aventi natura di pg	0,00%	0,00%	0,54%	0,59%	0,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

Per la componente delle spese correnti si evidenzia il valore in crescita delle seguenti voci: "contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati" che passa dalla percentuale del 22,95% al 39,30%; funzionamento laboratori nazionali dal 4,07% al 10,16%; formazione ed aggiornamento del personale dallo 0% al 0,84%

Invece si rileva il valore in diminuzione per il capitolo "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca" che passa dalla percentuale del 45,51% allo 31,74%.

Si rileva anche il valore del capitolo "beni e servizi attività commerciale" le cui variazioni nell'anno sono passate dal 7,05% al 1,72%; questo capitolo ha un suo particolare andamento che negli anni successivi porterà all'azzeramento del valore, si tratta infatti di un capitolo che non fa più parte del piano dei conti del MEF ed è quindi ad esaurimento solo per la quota residuale.

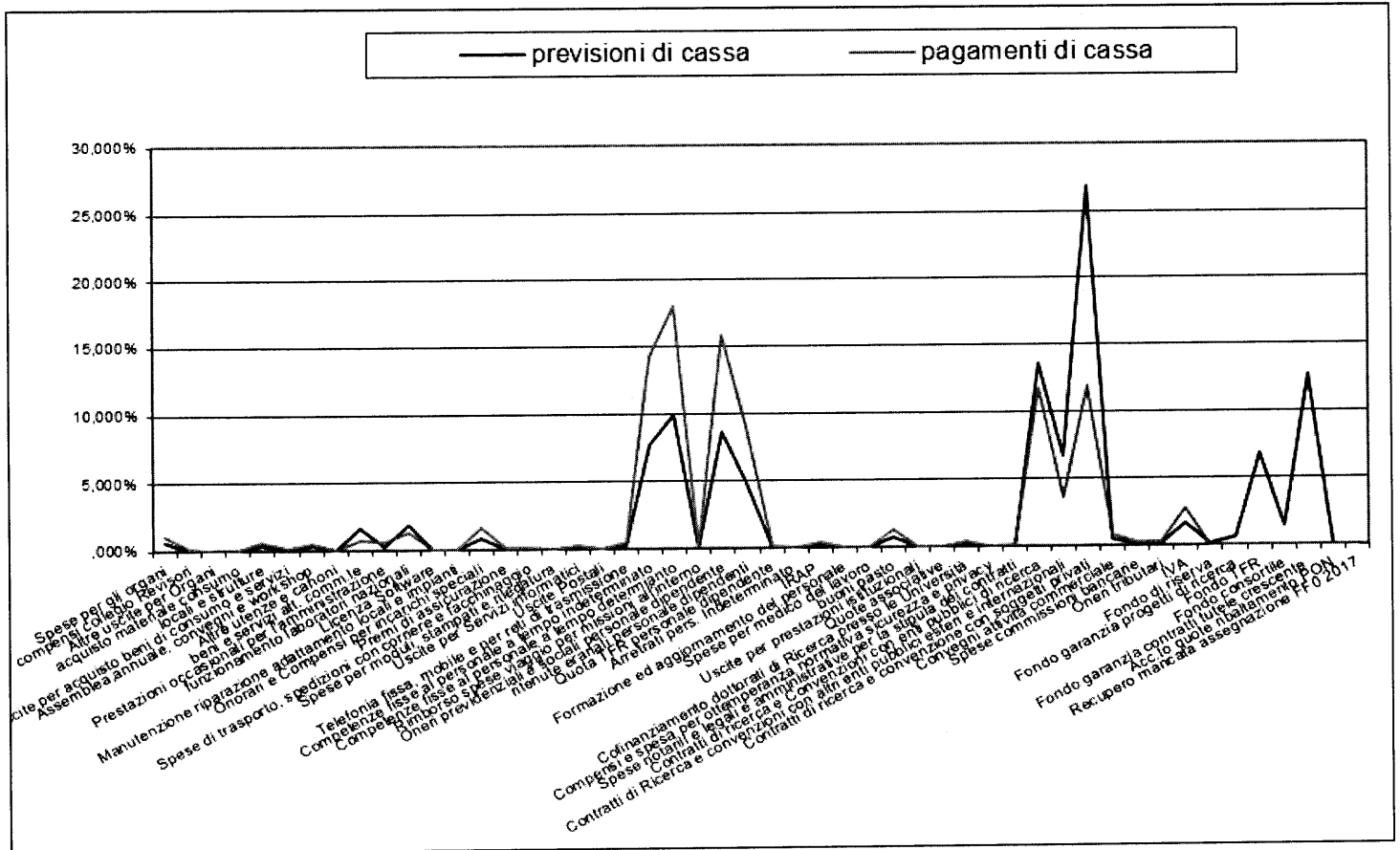
Per le spese in conto capitale l'articolazione dei residui appare maggiormente distribuita tra "acquisto immobili" (che passa dal 9,11% al 3,68%), "spese progetti UE" (che passa dal 64,45% al 64,39%), "spese per progetti regionali" (che passa dal 0,64% al 4,18%), "spese per progetti PON Convergenza" (che passa dal 20,51% al 22,71%), spese per progetti FIRB (che passa dall'1,62% all'1,75%), e "spese per contributi da Università" (che passa dal 3,57% a 2,99%).

Il Collegio rileva che, come già indicato nella Relazione del Direttore, una quota dell'accantonamento (Euro 150.000,00) finalizzato all'acquisto immobili, previa delibera del CdA, è stato utilizzato per far fronte alla mancata assegnazione dell'FF02017 (previsione di bilancio euro 330.000,00). La parte residuale è stata coperta con un prelievo straordinario a gravare sui progetti di ricerca attivi presso il Consorzio.

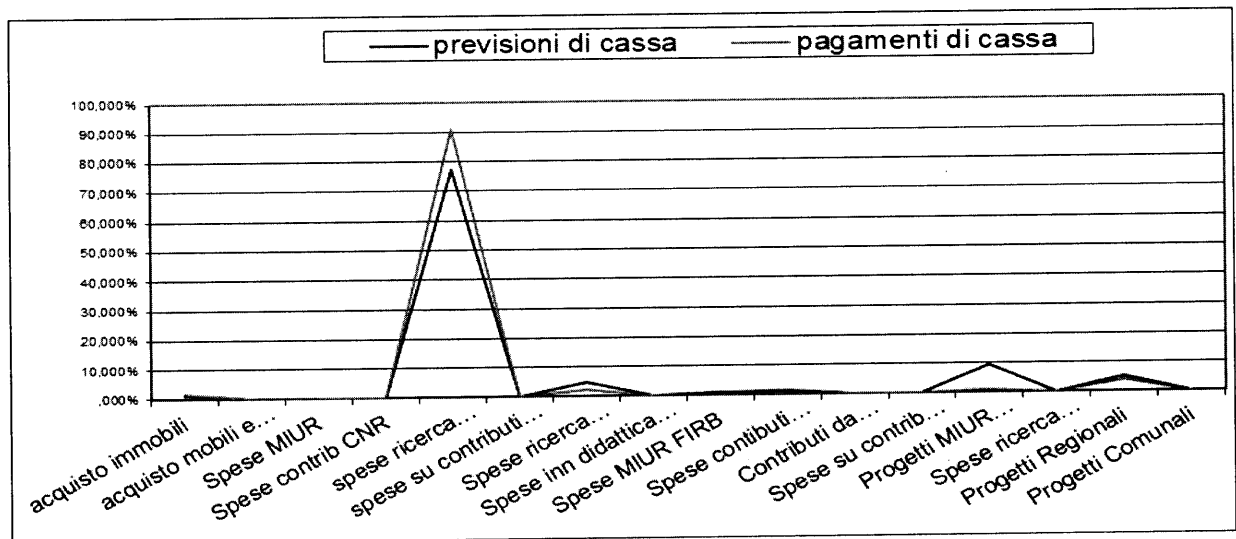
I due successivi grafici rappresentano, rispettivamente, l'andamento percentuale delle previsioni iniziali di cassa (linea blu) e dell'effettivo esborso di cassa (linea rossa) delle spese di parte corrente e delle spese in conto capitale riportate ai rispettivi totali.

Tutti gli altri valori, indipendentemente dall'effettivo andamento dei pagamenti, non assumono particolare significato a livello percentuale.

PARTE CORRENTE



PARTE IN CONTO CAPITALE



Per quanto riguarda la situazione del personale si rileva un leggero decremento dell'organico del personale di n.3 unità, infatti da un'organico di n. 106 unità si è passati a 103 unità di personale. L'inversione di tendenza, confermata anche nei primi mesi del 2018, deriva dalla sostituibilità nelle assunzioni tra contratti di cococo e contratti a tempo determinato a seguito della nuova deliberazione UE relativa all'eleggibilità di questa categoria contrattuale nelle rendicontazioni dei progetti di ricerca.

In totale al 31.12.2017 il numero delle unità di personale assunto a tempo indeterminato ammontano a n. 40 di cui n. 33 a tempo pieno, n. 5 a part-time e n.2 da lista protetta. Il numero delle unità assunte a tempo determinato in servizio al 31.12.2017 ammonta a 63 di cui 32 a tempo pieno, n. 27 part-time e n.4 da lista protetta.

Le unità di personale con contratto di co.co.co ammontano a n. 54.

Nel 2016 considerando sia il personale assunto con contratto di assunzione a tempo indeterminato e determinato sia il personale assunto tramite contratto di cococo l'ammontare dell'organico era definito in 162 unità.

Nel 2017 il totale dell'organico è sceso a n. 157.

Il Collegio ha preso altresì visione del bilancio al 31.12.2017 relativo alle separate attività commerciali e ne relaziona con separato documento.

CONCLUSIONI

I Revisori, dall'analisi dei dati su esposti nonché dalla esaustiva relazione predisposta dal Direttore, alla quale si rinvia per ogni ulteriore approfondimento, prendono atto del significativo rafforzamento della struttura consortile, processo che pare non solo suffragato da certe e durevoli entrate ma anche dalla pluriennale esperienza conseguita nell'ambito caratteristico della propria attività a livello internazionale e nazionale.

Negli ultimi anni il Consorzio si è sviluppato grazie ad una costante crescita delle entrate proprie risultata fondamentale per lo sviluppo della struttura; è da segnalare l'alto numero di progetti di ricerca gestiti (europei, MIUR e contratti con ditte private) per il quale si correla la crescita del personale impiegato.

Dato che nel 2017 non è stato assegnato da parte del MIUR alcun contributo, pur avendo in previsione l'assegnazione di euro 330.000,00, l'ente ha fatto fronte alle spese di funzionamento grazie all'utilizzo di risorse proprie, come descritto a pag.22 della presente relazione.

Per quanto riguarda il personale, il collegio rileva un trend stabile, giustificato sia dal risultato economico della gestione commerciale che dalla stabilità dei progetti UE che hanno richiesto per loro natura un alto turn over del personale.

Nel 2018 il Collegio richiede che venga effettuato un "riaccertamento straordinario" dei residui attivi e passivi e inoltre che venga monitorato con costanza la tempistica di esigibilità delle anticipazioni erogate nel corso dei diversi esercizi.

Il rendiconto trova riscontro nelle risultanze contabili che sono state redatte nel rispetto delle norme vigenti.

In relazione a quanto sopra esposto i Revisori

- Visto lo Statuto del Consorzio;
- Visto il regolamento di amministrazione e contabilità dello stesso Consorzio;

Handwritten signature and initials in the bottom right corner of the page.

esprimono parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2017.

In particolare il Collegio rileva come sia da valutare positivamente il mantenimento degli impegni già ridotti dell'anno precedente e l'efficace contenimento della spesa.

Letto, confermato e sottoscritto

Lidia D'Alessio
Prof. U...

F.to Prof. Lidia D'Alessio
F.to Dr.ssa Angelina Adriana Colarusso
F.to Prof. Pier Luigi Marchini