

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO 2018

Il giorno 17 del mese di novembre 2017, il Collegio dei Revisori del Consorzio Nazionale Interuniversitario per le Telecomunicazioni di Parma, si è riunito presso la Sede Legale del CNIT – Palazzina 3 – Viale G.P. Usberti n. 181 A, per procedere all'esame del bilancio di previsione per l'esercizio 2018.

Sono presenti:

- Dr.ssa. Angelina Adriana Colarusso, membro effettivo designata dal MEF;
- Prof. Pier Luigi Marchini, membro effettivo.

Assenti giustificati:

- Prof. Lidia D'Alessio, membro effettivo con la funzione di Presidente.

Il Collegio dei Revisori evidenzia che il bilancio di previsione 2018 viene redatto in termini di competenza e di cassa ai sensi dell'art. 2) del regolamento di amministrazione e contabilità del Consorzio.

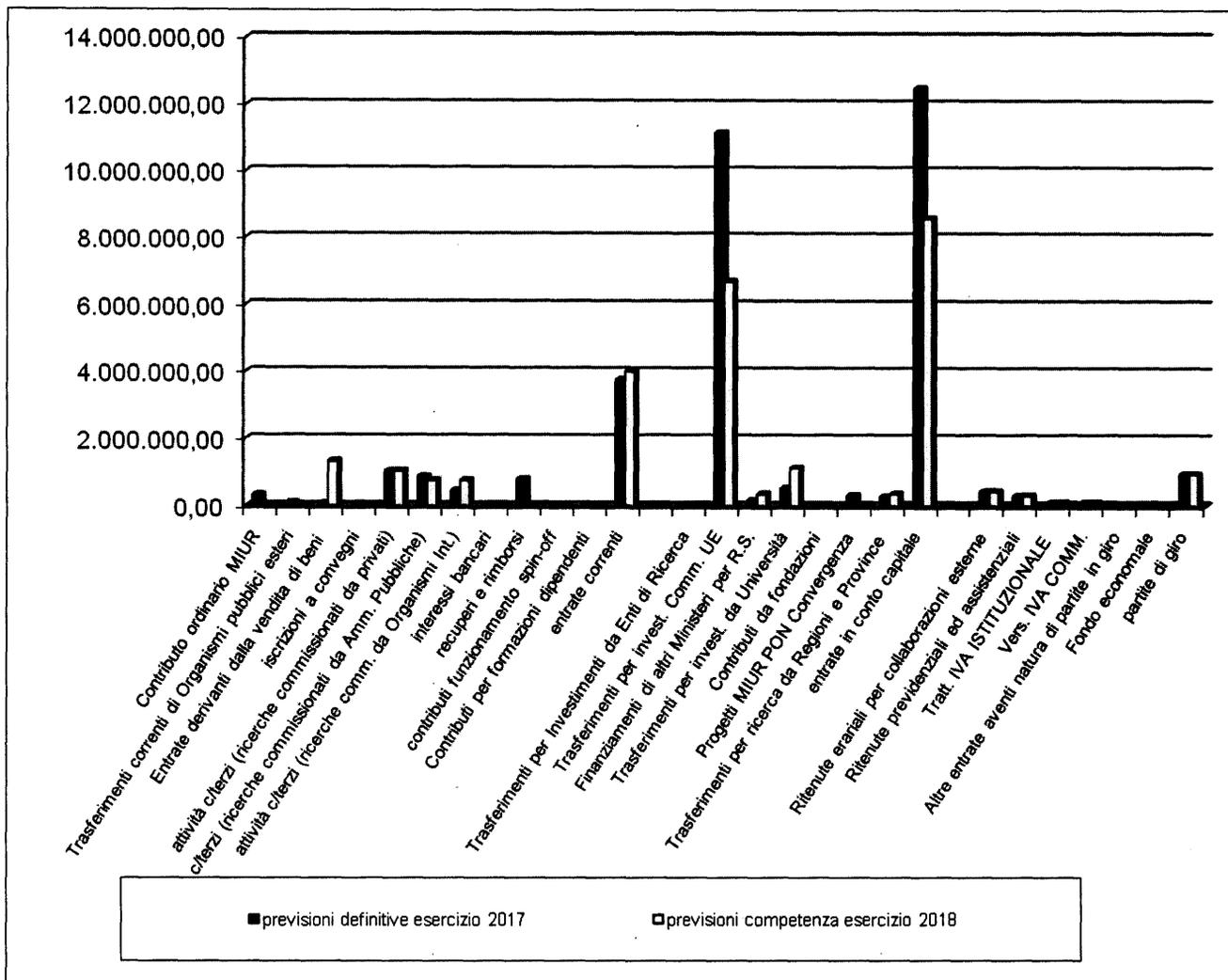
Il documento presentato all'esame del collegio, in sintesi, presenta la seguente situazione relativamente alle entrate di competenza previste per l'esercizio 2018 poste a confronto con le previsioni definitive del presente esercizio:

Tabella 1 – Previsione entrate – tabella riassuntiva: competenza 2018

		previsioni definitive esercizio 2017	previsioni competenza esercizio 2018	Variaz.% 2018-2017	differenze in aumento e/o diminuzione	Composizione % sul totale delle entrate correnti	Composizione % sul totale delle entrate
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	330.000,00	0,00	-100,00%	-330.000,00	0,00%	0,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti di Organismi pubblici esteri	95.500,00	0,00	-100,00%	-95.500,00	0,00%	0,00%
1.02.001	Entrate derivanti dalla vendita di beni (Convegno ECOC 2018)	73.807,91	1.344.600,00	1.721,76%	1.270.792,09	33,56%	9,94%
1.02.003	iscrizioni a convegni	57.349,47	50.000,00	-12,82%	-7.349,47	1,25%	0,37%
1.02.004	attività c/terzi (ricerche commissionati da privati)	1.044.518,05	1.047.214,00	0,26%	2.695,95	26,14%	7,74%
1.02.005	attività c/terzi (ricerche commissionati da Amm. Pubbliche)	878.042,08	769.164,00	-12,40%	-108.878,08	19,20%	5,69%
1.02.006	attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.)	464.200,00	761.938,00	64,14%	297.738,00	19,02%	5,63%
1.03.001	interessi bancari	905,38	600,00	-33,73%	-305,38	0,01%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	804.341,33	33.000,00	-95,90%	-771.341,33	0,82%	0,24%
1.04.003	contributi funzionamento	8.658,14	0,00	-100,00%	-8.658,14	0,00%	0,00%

	spin-off						
1.04.004	Contributi per formazioni dipendenti	5.900,00	0,00	-100,00%	-5.900,00	0,00%	0,00%
	entrate correnti	3.763.222,36	4.006.516,00	6,47%	243.293,64	100,00%	29,62%
		previsioni definitive esercizio 2017	previsioni competenza esercizio 2018	Variaz.% 2018-2017	differenze in aumento e/o diminuzione	Composizione % sul totale delle entrate in conto capitale	Composizione % sul totale delle entrate
2.05.003	Trasferimenti per Investimenti da Enti di Ricerca	19.094,00	8.712,00	-54,37%	-10.382,00	0,10%	0,06%
2.05.004	Trasferimenti per invest. Comm. UE	11.158.030,07	6.685.984,00	-40,08%	-4.472.046,07	78,03%	49,43%
2.05.005	Finanziamenti di altri Ministeri per R.S.	173.333,00	364.333,00	110,19%	191.000,00	4,25%	2,69%
2.05.007	Trasferimenti per invest. da Università	537.000,00	1.142.816,00	112,81%	605.816,00	13,34%	8,45%
2.05.011	Contributi da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
2.05.012	Progetti MIUR PON Convergenza	320.287,00	0,00	-100,00%	-320.287,00	0,00%	0,00%
2.05.013	Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province	287.132,00	367.022,00	27,82%	79.890,00	4,28%	2,71%
	entrate in conto capitale	12.494.876,07	8.568.867,00	-31,42%	-3.926.009,07	100,00%	63,35%
		previsioni definitive esercizio 2017	previsioni competenza esercizio 2018	Variaz.% 2018-2017	differenze in aumento e/o diminuzione	Composizione % sul totale delle entrate in conto capitale	Composizione % sul totale delle entrate
3.09.001	Ritenute erariali per collaborazioni esterne	438.500,00	438.500,00	0,00%	0,00	46,16%	3,24%
3.09.002	Ritenute previdenziali ed assistenziali	310.000,00	310.000,00	0,00%	0,00	32,63%	2,29%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,74%
3.09.005	Vers. IVA COMM.	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,74%
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite in giro	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,00%
3.09.008	Fondo economale	4.500,00	1.500,00	-66,67%	-3.000,00	0,16%	0,01%
	partite di giro	953.000,00	950.000,00	-0,31%	-3.000,00	100,00%	7,02%
	totale entrate	17.211.098,43	13.525.383,00	-21,41%	-3.685.715,43		
	avanzo al 31.12.16	11.178.149,03					
	totale	28.389.247,46					

Grafico 1 - previsione entrate 2018



In merito di quanto sopra esposto il Collegio rileva:

- un aumento delle entrate correnti del 2018 (**+euro 243.293,64**) rispetto all'analogo dato dell'esercizio corrente dovuto principalmente alla aumentata previsione per i cap. 1.02.001 "Entrate derivanti dalla vendita di beni- Convegno ECOC 2018 Roma Sept. 2018" (+euro 1.270.792,09), cap. 1.02.006 "attività c/terzi: ricerche commissionate da organismi Int" (+euro 297.738,00) e nonostante la diminuzione dei cap. 1.01.002 "Contributo ordinario MIUR" (-euro 330.000,00), cap. 1.02.005 "entrate da attività conto terzi: ricerche e servizi commissionate da Amministrazioni Pubbliche" (-euro 108.878,08), cap. 1.04.001 "recuperi e rimborsi" (-euro 771.341,33), quest'ultimo capitolo utilizzato per il recupero degli stipendi del personale dipendente;
- una diminuzione delle entrate in conto capitale (**-euro 3.926.009,07**) rispetto all'analogo dato dell'esercizio 2017, attribuibile principalmente alla diminuzione della previsione del cap. 2.05.004 "trasferimenti per investimenti da parte della Commissione Europea" (-euro 4.472.046,07) e del cap. 2.05.012 "Progetti MIUR PON Convergenza" (-euro 320.287,00); è da segnalare l'aumento degli importi assegnati ai capitoli relativi alle altre attività di ricerca, in particolare cap. 2.05.005 "finanziamenti per ricerca altri Ministeri (+euro 191.000,00), cap. 2.05.007 "trasferimenti per invest. da Università (+euro 605.816,00), cap. 2.05.013 "trasferimenti da Regioni e Province" (+euro 79.890,00).

Con maggiore dettaglio, ed in merito alle entrate, vengono iscritte sui rispettivi capitoli di pertinenza le seguenti previsioni:

- Cap. 1.02.001 "Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi- Convegno ECOC 2018" per un importo di euro 1.344.600,00.
- Cap. 1.02.003 "Iscrizione a convegni" per un importo di euro 50.000,00.
- Cap. 1.02.004/005/006 "Attività conto terzi" per un importo di euro 2.578.316,00 per le previste attività a corrispettivo di natura sinallagmatica.

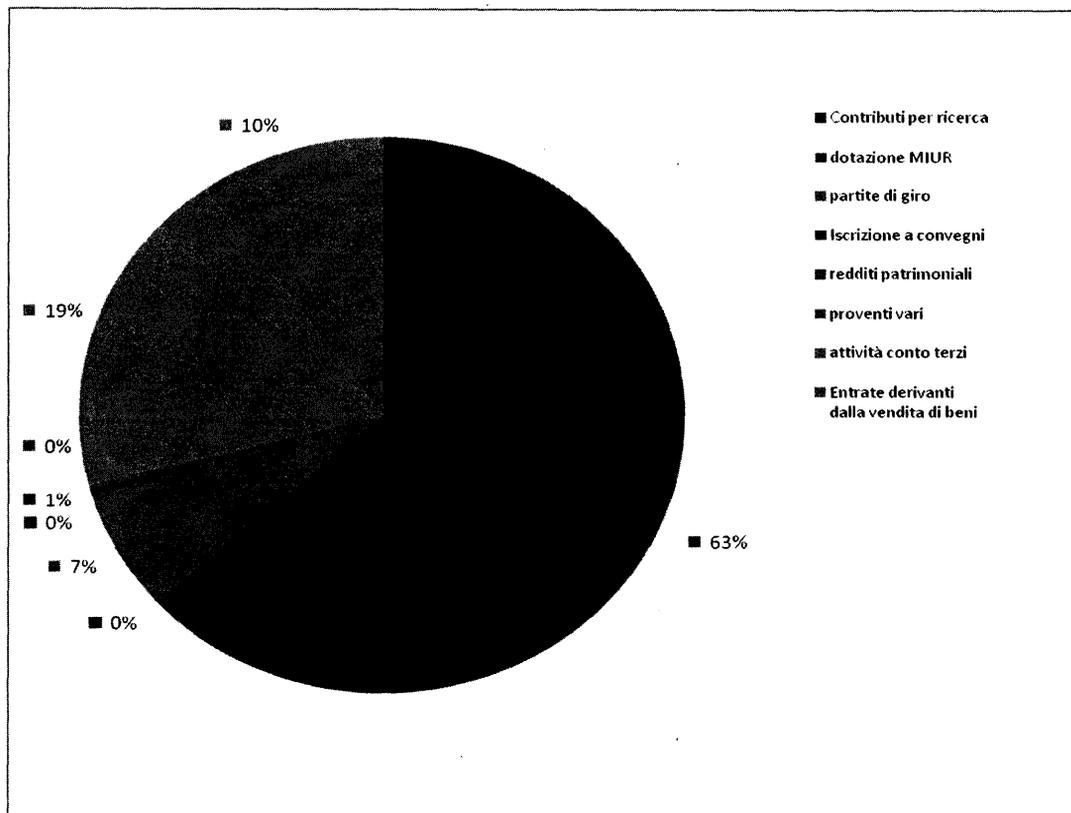
- Cap. 1.03.001 "Interessi Bancari" per un importo di euro 600,00 corrispondente agli interessi di cui il CNIT prevede l'incasso nel corso del 2018 calcolati sulla base delle entrate che si prevede saranno accertate sulla componente fruttifera del conto di tesoreria. Si rammenta che il Consorzio è un ente che è soggetto alla normativa sulla "Tesoreria Unica" e che pertanto le risorse finanziarie relative ad attività istituzionale gestite tramite la Banca d'Italia non danno origine ad interessi.
- Cap. 1.04.001 "Recuperi e rimborsi" ove viene previsto l'importo di euro 33.000,00 corrispondenti alla cifra presunta di recupero sull'utilizzo dei cellulari e delle schede di rete fornite dal CNIT. Nel corso del 2017 il capitolo è stato utilizzato per euro 804.341,33 per il recupero degli accantonamenti relativi a stipendi di personale assunto con contratto a tempo determinato che erano stati impegnati a titolo cautelativo negli esercizi precedenti.
- Cap. 2.05.003 "Trasferimenti per investimenti da parte di Enti di Ricerca" per un importo complessivo di euro 8.712,00.
- Cap. 2.05.004 "Trasferimenti per investimenti da parte della Comunità Europea" per un importo complessivo di euro 6.685.984,00.
- Cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per la Ricerca Scientifica" per un importo complessivo di euro 364.333,00.
- Cap. 2.05.007 "Trasferimenti per ricerca da Università" per un totale di euro 1.142.816,00.
- Cap. 2.05.013 "Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province" per un importo 367.022,00.

Il totale "contributi per ricerca" ammonta ad euro **8.568.867,00** e risulta composto dalle seguenti voce: cap. 2.05.003 "Trasferimenti per investimenti da parte di Enti di Ricerca", cap. 2.05.004 "Trasferimenti per investimenti da UE"; cap. 2.05.005 "Finanziamenti di altri Ministeri per la Ricerca Scientifica"; cap. 2.05.007 "Trasferimenti per ricerca da Università"; cap. 2.05.012 "Progetti MIUR PON Convergenza – Legge 297" e cap. 2.05.013 "trasferimenti per ricerca da Regioni e Province".

L'importo 2018 risulta diminuito di **Euro 3.926.009,07** rispetto al dato di previsione definitivo di competenza per l'esercizio 2017.

Suddivisione fondi per ricerca scientifica per attività istituzionale in entrata anno 2018:

Grafico 2 – composizione percentuale contributi per ricerca scientifica previsti in entrata anno 2018



Nel Titolo 03.09 "Partite di giro" è riportata la cifra complessiva di euro 950.000,00.= stanziamento che si ritiene di congrua entità per il pagamento all'Erario delle ritenute da operare su contratti e compensi che si attiveranno durante l'anno.

Il documento presentato all'esame del Collegio presenta la seguente situazione relativamente alle uscite previste di competenza per l'esercizio 2018 poste a confronto con le previsioni definitive del presente esercizio:

Tabella 2 – Previsione spese – tabella riassuntiva: competenza 2018

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	72.455,24	60.000,00	-17,19%	-12.455,24	0,89%	0,444%
1.01.002	indennità Collegio Revisori	4.860,00	4.860,00	0,00%	0,00	0,07%	0,036%
1.01.004	altre uscite per gli Organi di varia natura	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
Totale	spese per gli organi	77.315,24	64.860,00	-16,11%	-12.455,24	0,96%	0,480%
		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.02.001	materiale di consumo	2.000,00	2.000,00	0,00%	0,00	0,03%	0,015%
1.02.002	locali e strutture	56.000,00	19.000,00	-66,07%	-37.000,00	0,28%	0,140%
1.02.003	altre spese consumo	10.440,00	10.440,00	0,00%	0,00	0,16%	0,077%
1.02.004	convegni, assemblea	67.554,52	60.000,00	-11,18%	-7.554,52	0,89%	0,444%
1.02.005	altre utenze e canoni	1.120,90	0,00	-100,00%	-1.120,90	0,00%	0,000%
1.02.006	acquisto beni e servizi comm.	169.043,38	0,00	-100,00%	-169.043,38	0,00%	0,000%
1.02.007	collaborazioni a progetto amm.ne	37.006,84	10.000,00	-72,98%	-27.006,84	0,15%	0,074%

Handwritten signature

1.02.008	spese funzionamento Laboratori Nazionali	222.280,30	45.000,00	-79,76%	-177.280,30	0,67%	0,333%
1.02.10	Lavori adeguamento nuova sede RaSS	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.011	licenze software	447,39	4.000,00	794,07%	3.552,61	0,06%	0,030%
1.02.012	Manutenzione ordinaria	0,00	4.000,00	100,00%	4.000,00	0,06%	0,030%
1.02.014	Manutenzione e riparazioni	1.806,33	4.000,00	121,44%	2.193,67	0,06%	0,030%
1.02.016	Onorari incarichi speciali	112.200,40	73.276,29	-34,69%	-38.924,11	1,09%	0,542%
1.02.017	Premi di assicurazioni	7.412,00	6.000,00	-19,05%	-1.412,00	0,09%	0,044%
1.02.018	pubblicazioni e stampe	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.019	spese per brevetti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.020	trasporto, corriere	8.662,24	3.451,00	-60,16%	-5.211,24	0,05%	0,026%
1.02.021	moduli, stampati	196,42	1.901,00	867,82%	1.704,58	0,03%	0,014%
1.02.030	servizi informatici	16.478,64	1.000,00	-93,93%	-15.478,64	0,01%	0,007%
1.02.032	postali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.02.033	telefonia	29.642,13	4.500,00	-84,82%	-25.142,13	0,07%	0,033%
Totale	spese amm.ne e gest. Centrale	743.291,49	249.568,29	-66,42%	-493.723,20	3,71%	1,845%
		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.03.001	stipendi tempo ind	1.018.264,53	832.150,00	-18,28%	-186.114,53	12,38%	6,153%
1.03.002	stipendi tempo det	1.187.287,90	720.900,00	-39,28%	-466.387,90	10,73%	5,330%
1.03.003	missioni	10.828,67	2.000,00	-81,53%	-8.828,67	0,03%	0,015%
1.03.004	oneri previdenziali	990.255,76	736.335,84	-25,64%	-253.919,92	10,96%	5,444%
1.03.005	ritenute erariali	576.252,40	400.500,00	-30,50%	-175.752,40	5,96%	2,961%
1.03.006	TFR annuale	80.000,00	71.200,00	-11,00%	-8.800,00	1,06%	0,526%
1.03.009	IRAP	43.591,00	38.796,00	-11,00%	-4.795,00	0,58%	0,287%
1.03.010	Formazione personale	7.900,00	0,00	-100,00%	-7.900,00	0,00%	0,000%
1.03.012	Compensi per brevetti al personale	16.275,00	0,00	-100,00%	-16.275,00	0,00%	0,000%
1.03.013	medico del lavoro	3.343,94	1.188,56	-64,46%	-2.155,38	0,02%	0,009%
1.03.014	buoni pasto	97.408,16	11.000,00	-88,71%	-86.408,16	0,16%	0,081%
Totale	oneri per il personale	4.031.407,36	2.814.070,40	-30,20%	-1.217.336,96	41,87%	20,806%
		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.04.003	quote associative	2.130,00	0,00	-100,00%	-2.130,00	0,00%	0,000%
1.04.005	spese per partec. a programmi internazionali di ricerca	94.120,00	0,00	0,00%	-94.120,00	0,00%	0,000%
1.04.007	promozione e diffusione ricerca	19.000,00	0,00	0,00%	-19.000,00	0,00%	0,000%
1.04.008	cofinanz.dottorati presso Univ.	25.000,00	0,00	-100,00%	-25.000,00	0,00%	0,000%
1.04.010	sicurezza e privacy	2.500,00	2.500,00	0,00%	0,00	0,04%	0,018%
1.04.011	spese notarili	6.117,26	0,00	-100,00%	-6.117,26	0,00%	0,000%
Totale	spese attività istituzionale	148.867,26	2.500,00	-98,32%	-146.367,26	0,04%	0,018%
		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.05.002	contratti di ricerca	1.696.997,95	676.266,00	-60,15%	-1.020.731,95	10,06%	5,000%

	con enti pubblici						
1.05.004	contratti di ricerca con organismi intern.	769.985,45	661.147,30	-14,14%	-108.838,15	9,84%	4,888%
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	3.552.844,99	860.220,00	-75,79%	-2.692.624,99	12,80%	6,360%
1.05.006	convegni attività commerciale	63.052,13	1.129.505,00	1691,38%	1.066.452,87	16,80%	8,351%
Totale	contratti di ricerca e convenzioni	6.082.880,52	3.327.138,30	-45,30%	-2.755.742,22	49,50%	24,599%
		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.06.001	interessi passivi	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.06.002	commissioni bancarie e altri	7.800,71	2.000,00	-74,36%	-5.800,71	0,03%	0,015%
1.07.001	imposte e tasse	5.525,00	5.000,00	-9,50%	-525,00	0,07%	0,037%
1.07.002	IVA	103.780,43	202.014,00	94,66%	98.233,57	3,01%	1,494%
1.09.002	Fondo riserva	2.599,39	18.681,18	618,68%	16.081,79	0,28%	0,138%
1.09.003	Fondo di garanzia	34.032,90	33.600,00	-1,27%	-432,90	0,50%	
1.09.006	spese legali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.10.001	accantonamento TFR	831.451,92	0,00	-100,00%	-831.451,92	0,00%	0,000%
1.10.002	fondo consortile	191.089,12	0,00	-100,00%	-191.089,12	0,00%	0,000%
1.10.003	fondo garanzia contratti jobs act	68.425,02	0,00	-100,00%	-68.425,02	0,00%	0,000%
Totale	altre attività	1.246.704,49	263.295,18	-78,88%	-983.409,31	3,917%	1,947%
Totale	spese correnti	12.330.466,36	6.721.432,17	-45,49%	-5.609.034,19	100,00%	49,695%
		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese in conto capitale	% sul totale
2.08.001	acquisto immobile	7.109,37	0,00	-100,00%	-7.109,37	0,00%	0,000%
2.08.003	acquisto mobili e macch. ufficio	4.000,00	0,00	-100,00%	-4.000,00	0,00%	0,000%
2.08.004	acquisto apparecchi per progetti centrali	10.471,40	0,00	-100,00%	-10.471,40	0,00%	0,000%
2.08.008	Spese MIUR (piano di potenziamento della rete sc.)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.009	Spese su contributi dal CNR	0,00	7.666,00	100,00%	7.666,00	1,75%	0,057%
2.08.010	spese progetti UE	11.963.618,61	4.159.530,93	-65,23%	-7.804.087,68	71,06%	30,754%
2.08.011	spese progetti ASI	5.952,85	0,00	-100,00%	-5.952,85	0,00%	0,000%
2.08.012	spese contributi università	426.955,89	1.028.534,40	140,90%	601.578,51	17,57%	7,604%
2.08.014	spese MIUR FIRB	124.917,62	0,00	-100,00%	-124.917,62	0,00%	0,000%
2.08.015	spese altri Ministeri	179.771,17	327.899,70	82,40%	148.128,53	5,60%	2,424%
2.08.016	Contributi sogg. Privati int.	4.328,63	0,00	-100,00%	-4.328,63	0,00%	0,000%
2.08.017	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.018	progetti MIUR PON Convergenza	1.451.899,11	0,00	-100,00%	-1.451.899,11	0,00%	0,000%
2.08.019	spese per ricerca autofinanziata	192,69	0	-100,00%	-192,69	0,00%	0,000%
2.08.020	progetti regionali	912.763,76	330.319,80	-63,81%	-582.443,96	5,64%	2,442%
2.08.021	progetti comunali	13.800,00	0,00	-100,00%	-13.800,00	0,00%	0,000%
Totale	spese per acquisto beni mobili e immobili	15.105.781,10	5.853.950,83	-61,25%	-9.251.830,27	100,00%	43,281%
Totale	spese in conto	15.105.781,10	5.853.950,83	-61,25%	-9.251.830,27	100,00%	43,281%

	capitale						
		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese in conto capitale	% sul totale
3.10.001	Ritenute erariali collab.	438.500,00	438.500,00	0,00%	0,00	46,16%	3,242%
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	310.000,00	310.000,00	0,00%	0,00	32,63%	2,292%
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,739%
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,739%
3.10.008	Fondo economale	4.500,00	1.500,00	-66,67%	-3.000,00	0,16%	0,011%
Totale	partite di giro	953.000,00	950.000,00	-0,31%	-3.000,00	100,00%	7,024%
Totale	totali uscite	28.389.247,46	13.525.383,00	-52,36%	-14.863.864,46		

Dai dati si possono desumere i seguenti grafici:

Grafico 3 – spese per gli Organi – previsioni 2018

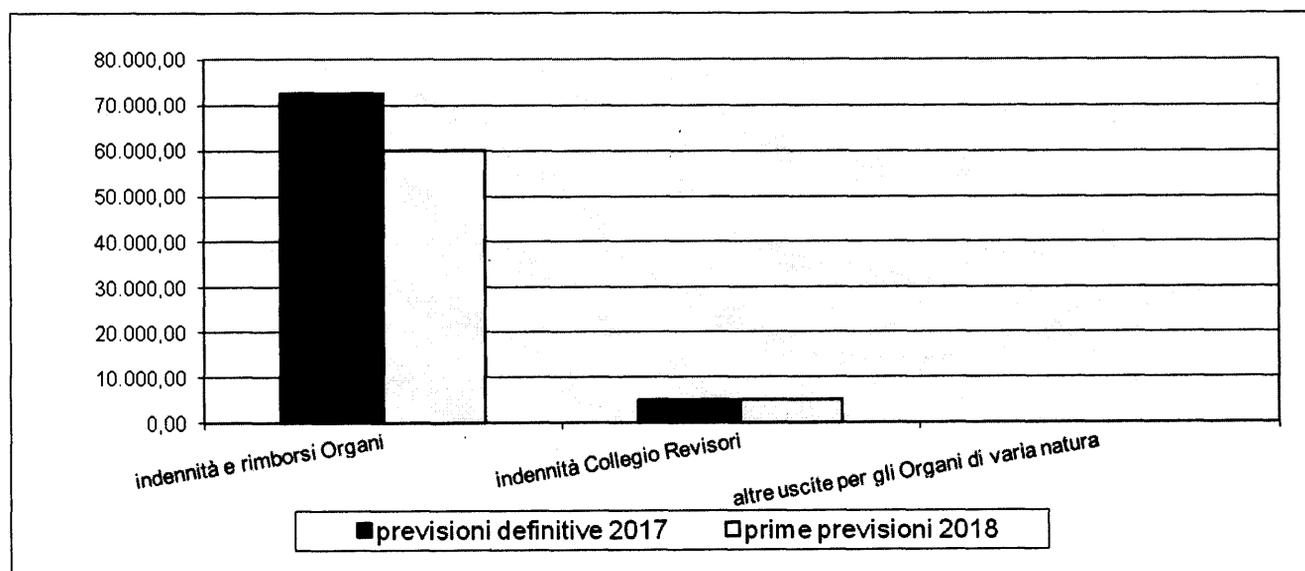


Grafico 4 – spese per amministrazione gestione centrale - previsioni 2018

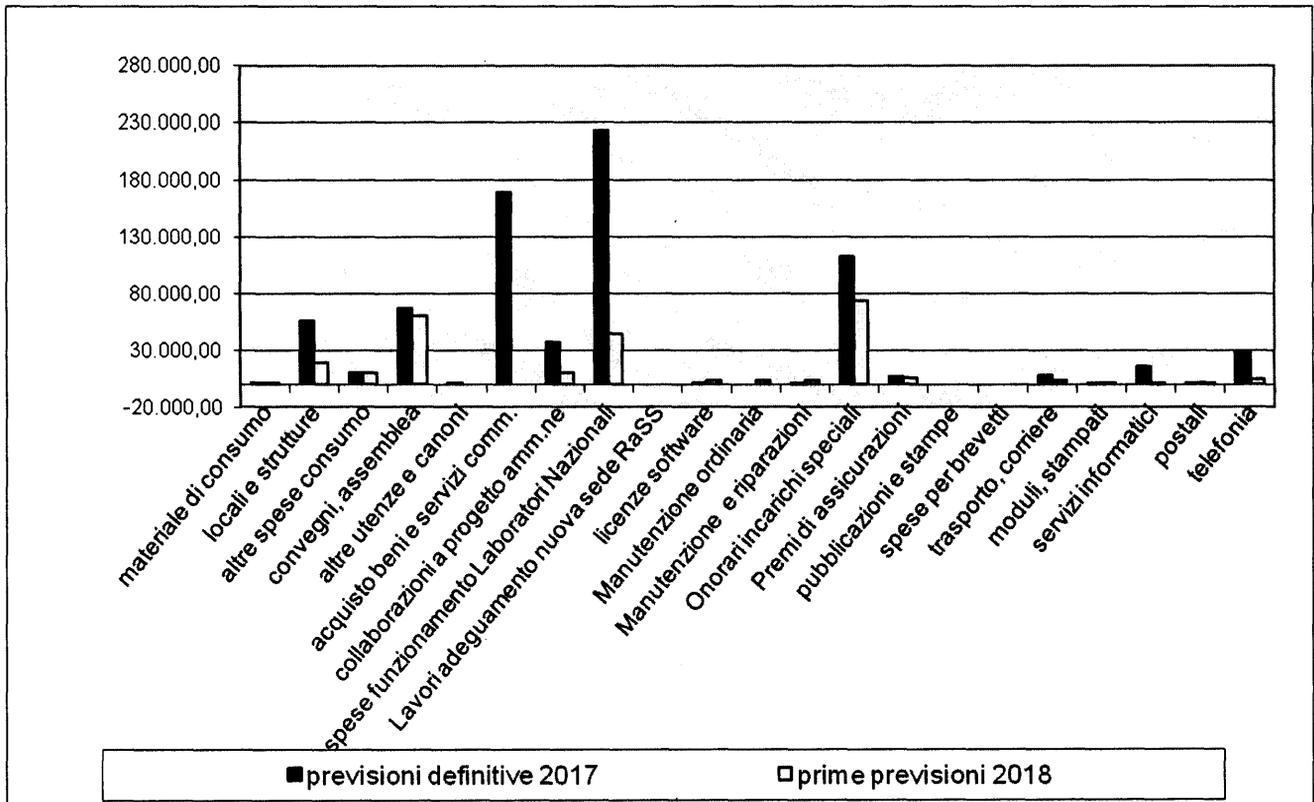


Grafico 5 – oneri per attività conto terzi – previsioni 2018

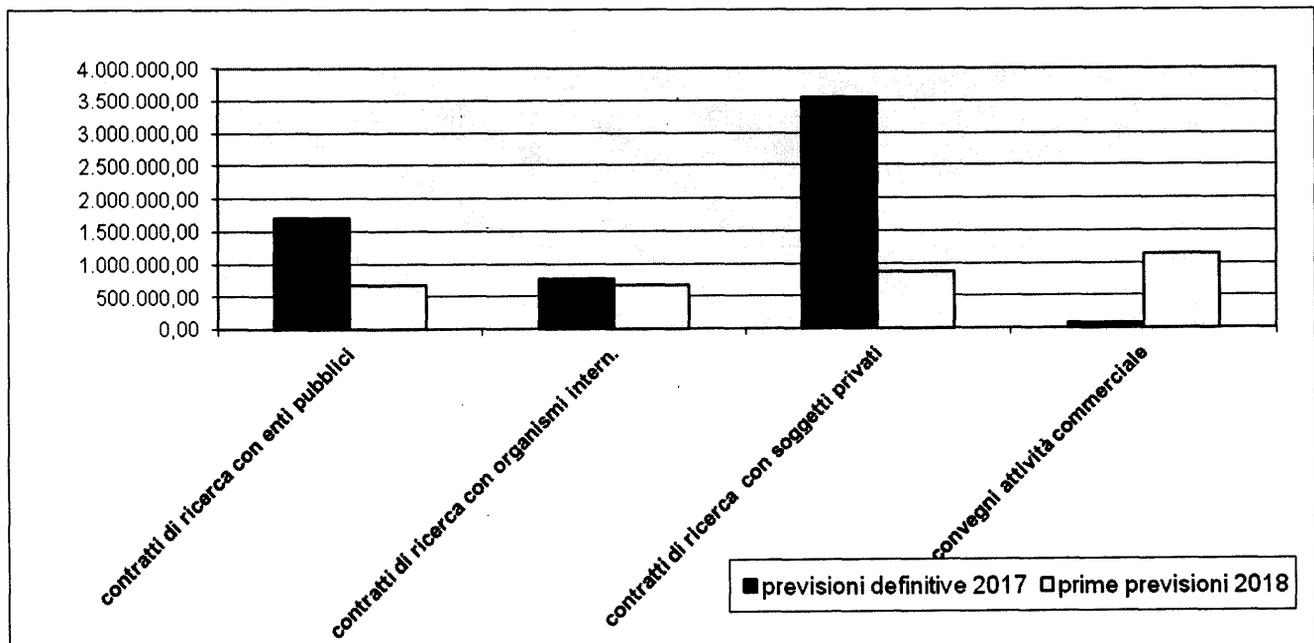


Grafico 6 – oneri per il personale – previsioni 2018

[Handwritten signature]

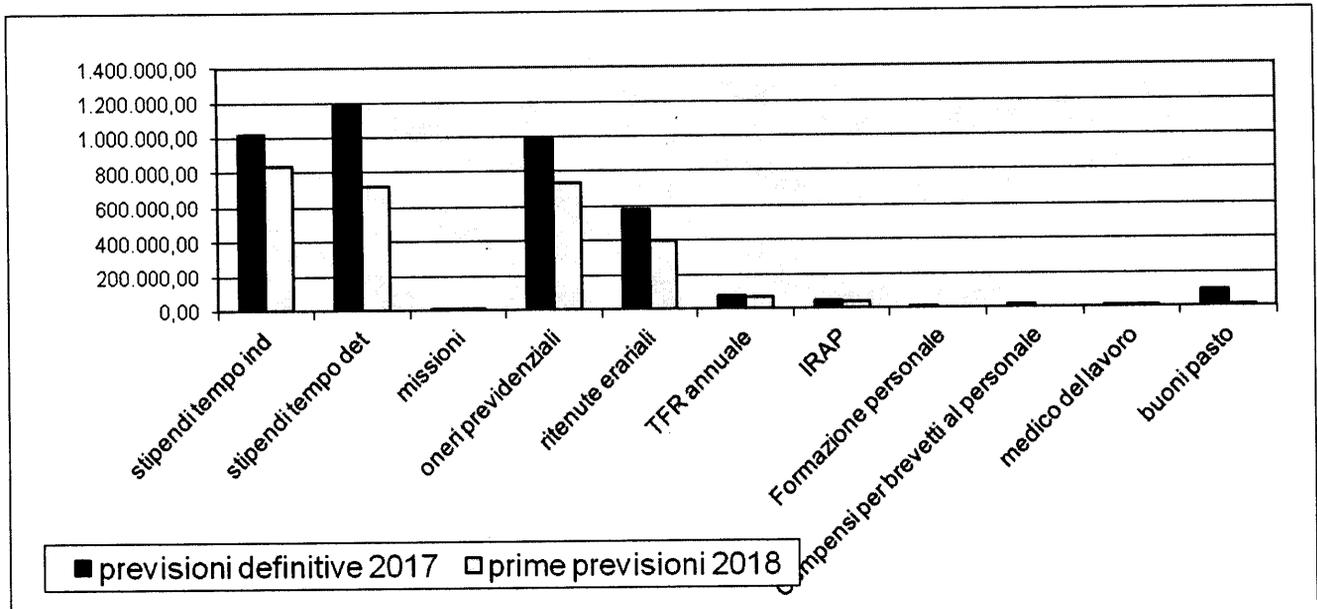


Grafico 7 – altre spese per attività istituzionale – previsioni 2018

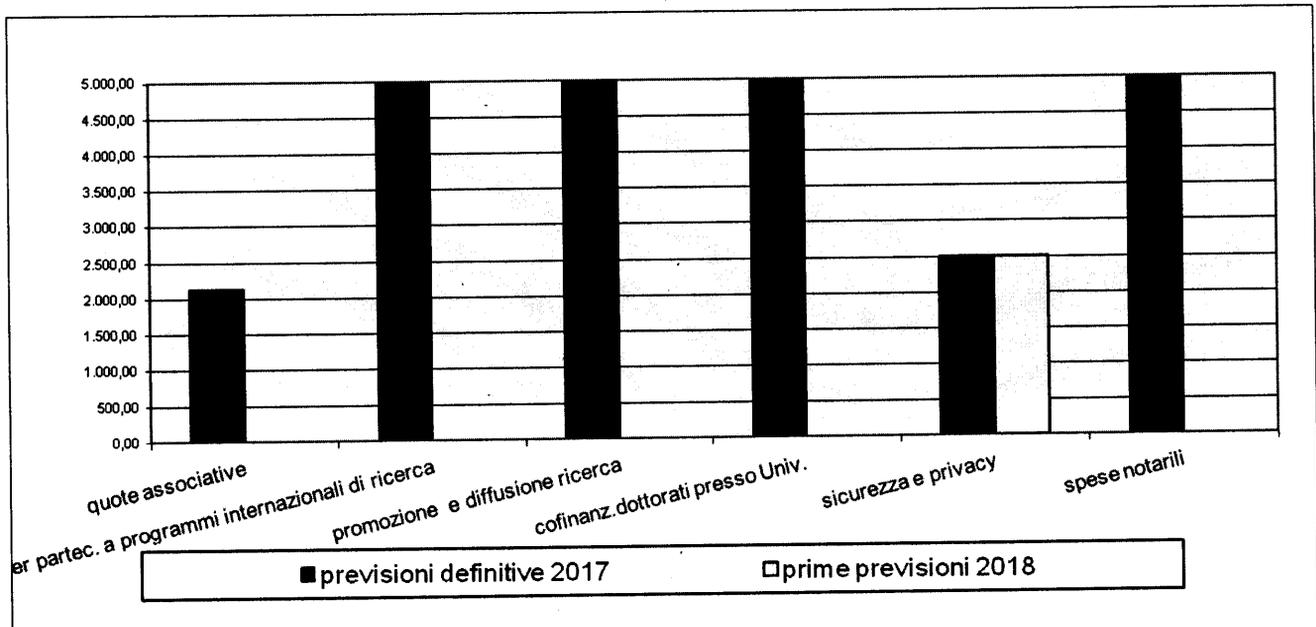


Grafico 8 – altre attività – previsioni 2018

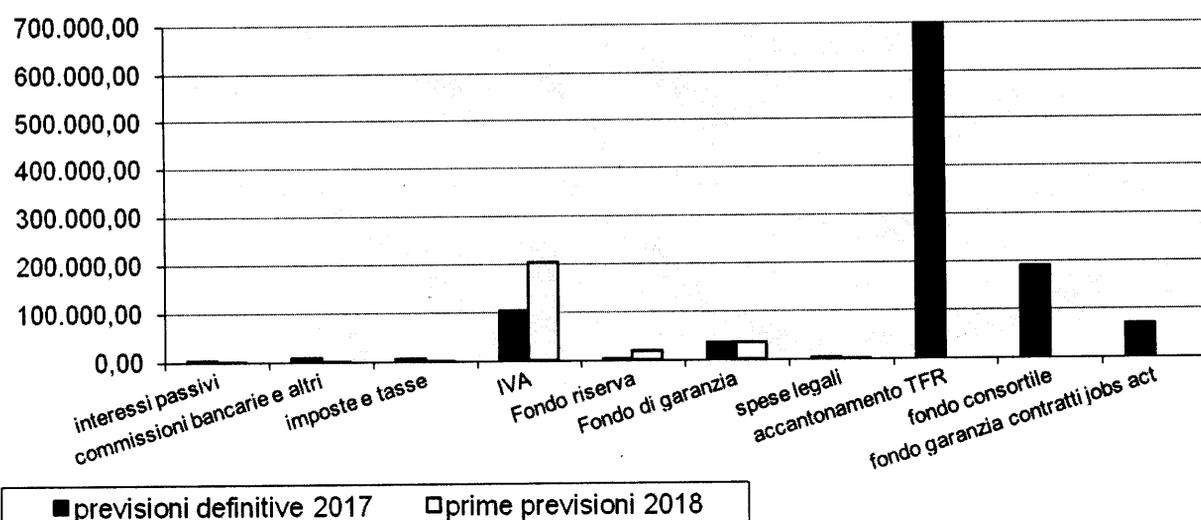
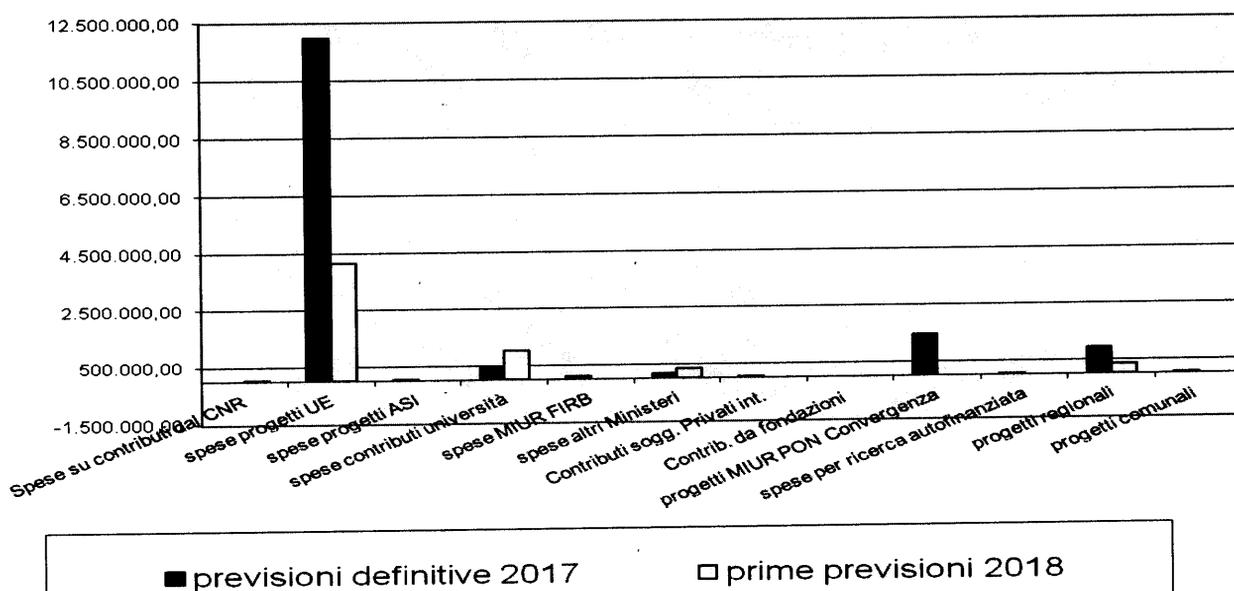


Grafico 9 – spese per ricerca scientifica – previsioni 2018



In merito alle uscite si evidenziano le seguenti previsioni:

- Cap.01.01.001 "Indennità e rimborso Organi" riferite ai vari Organi del Consorzio per un importo di euro 60.000,00 in calo (- 17,19%) con le previsioni definitive dell'anno in corso, e che rappresenta lo 0,89% delle spese di parte corrente e lo 0,444% delle spese totali.
- Cap.01.01.002 "Indennità e rimborso spese Collegio dei Revisori" per un importo di euro 4.860,00 che rappresenta lo 0,07% delle spese di parte corrente e lo 0,036% delle spese totali.

Il totale delle spese per gli organi rappresenta lo 0,96% delle spese correnti ed il 0,480% delle spese complessive.

Tabella 3 - spese per gli Organi – previsione 2018 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	72.455,24	60.000,00	-17,19%	-12.455,24	0,89%	0,444%
1.01.002	indennità Collegio Revisori	4.860,00	4.860,00	0,00%	0,00	0,07%	0,036%
1.01.004	altre uscite per gli Organi di varia natura	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
Totale	spese per gli organi	77.315,24	64.860,00	-16,11%	-12.455,24	0,96%	0,480%

Spese Amministrazione centrale e Laboratori Nazionali di Ricerca:

- Cap. 1.02.001 "acquisto materiale di consumo e noleggio materiale tecnico" è stato assegnato l'importo di euro 2.000,00 analogo rispetto alla previsione del precedente esercizio.
- Cap. 1.02.002 "locali e strutture" per un importo di euro 19.000,00 stimato necessario per il mantenimento della sede legale di Parma. La previsione dell'esercizio evidenzia una riduzione dello stesso capitolo rispetto al precedente esercizio e rappresenta lo 0,28% delle spese correnti e lo 0,140% delle spese totali. La riduzione è causata dalla decisione del Consiglio di Amministrazione del CNIT di non supportare nel 2018 con fondi centrali di funzionamento le spese di affitto locali per i Laboratori Nazionali di Ricerca. I Laboratori dovranno quindi attivare politiche di gestione volte a coprire questa tipologia di costi utilizzando la quota disponibile a tale scopo sui fondi di ricerca.
- Cap. 1.02.003 "altre spese di consumo per l'acquisto di beni di consumo e di servizi" per un importo di euro 10.440,00 analogo rispetto alle previsioni del corrente esercizio e rappresenta lo 0,16% delle spese correnti ed lo 0,077% delle spese totali.
- Cap. 1.02.004 "spese per convegni, workshop e annuali azione COST" per un importo di euro 60.000,00 in riduzione rispetto alla previsione del corrente esercizio e rappresenta il 0,89% delle spese correnti ed il 0,444% delle spese totali.
- Cap. 1.02.005 "altre utenze e canoni" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del precedente esercizio. Si riferisce al canone RIPE che verrà in futuro pagato direttamente su progetti di ricerca.
- Cap. 1.02.006 "acquisto beni e servizi" non presenta previsione perché si tratta di un capitolo che va ad esaurimento. Tale capitolo è stato sostituito dai cap. 105002/105004 e 105005 a seguito dell'adozione del piano dei conti previsto dal MEF.
- Cap. 1.02.007 "collaborazioni a progetto per l'amministrazione" per un importo di Euro 10.000,00 in calo rispetto alle previsioni del corrente esercizio e rappresenta lo 0,15% delle spese correnti ed lo 0,074% delle spese totali.
- Cap. 1.02.008 "spese funzionamento laboratori nazionali" per un importo di euro 45.000,00 in forte riduzione (79,76%) rispetto alla spesa del corrente esercizio. L'importo assegnato rappresenta lo 0,67% delle spese correnti e lo 0,333% delle spese totali.
- Cap. 1.02.011 "licenze software" è stato aumentato ad Euro 4.000,00 in previsione di adottare anche il modulo software relativo alla gestione della contabilità economico patrimoniale o altri software di gestione. L'importo assegnato rappresenta il 0,06% delle spese correnti e lo 0,030% delle spese totali.
- Cap. 1.02.012 "manutenzione ordinaria e riparazione mobili, apparecchiature e strumenti" è stato inserito l'importo di Euro 4.000,00 in crescita rispetto alla previsione dell'esercizio corrente. L'importo assegnato rappresenta il 0,06% delle spese correnti e lo 0,030% delle spese totali.
- Cap. 1.02.014 "manutenzione, riparazione e adattamento locali e relativi impianti" è stato diminuito ad Euro 4.000,00 rispetto alla previsione dell'esercizio corrente. L'importo assegnato rappresenta il 0,06% delle spese correnti e lo 0,030% delle spese totali.

- Cap. 1.02.016 "onorari e compensi per incarichi speciali" per un importo di euro 73.276,29 in diminuzione rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 1,09% delle spese correnti e lo 0,542% delle spese totali.
- Cap. 1.02.017 "premi di assicurazione" per un importo di euro 6.000,00 inferiore all'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,09% delle spese correnti e lo 0,044% delle spese totali.
- Cap. 1.02.018 "pubblicazioni e stampe del CNIT" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.019 "spese connesse con il deposito, il mantenimento e la tutela dei brevetti" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del corrente esercizio.
- Cap. 1.02.020 "spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio" per un importo di euro 3.451,00 analogo all'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,05% delle spese correnti e lo 0,026% delle spese totali.
- Cap. 1.02.021 "spese per moduli, stampati e rilegatura" per un importo di euro 1.901,00 in aumento rispetto alla spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,03% delle spese correnti e lo 0,014% delle spese totali.
- Cap. 1.02.030 "uscite per servizi informatici" per un importo di euro 1.000,00 in riduzione con l'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,01% delle spese correnti e lo 0,007% delle spese totali.
- Cap. 1.02.032 "uscite postali" per un importo di euro 1.000,00 e rappresenta lo 0,01% delle spese correnti e lo 0,007% delle spese totali.
- Cap. 1.02.033 "telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione" per un importo di euro 4.500,00 in forte diminuzione rispetto all'omologa spesa del corrente esercizio e rappresenta lo 0,07% delle spese correnti e lo 0,033% delle spese totali.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 3,71% delle spese correnti ed il 1,845% delle spese complessive.

Tabella 4 - spese amministrazione e gestione centrale – previsione 2018 e variazione percentuale

		<i>previsioni definitive 2017</i>	<i>prime previsioni 2018</i>	<i>variaz.%2017-2018</i>	<i>differenze in aumento e/o diminuzione</i>	<i>% su spese correnti</i>	<i>% sul totale</i>
1.02.001	<i>materiale di consumo</i>	2.000,00	2.000,00	0,00%	0,00	0,03%	0,015%
1.02.002	<i>locali e strutture</i>	56.000,00	19.000,00	-66,07%	-37.000,00	0,28%	0,140%
1.02.003	<i>altre spese consumo</i>	10.440,00	10.440,00	0,00%	0,00	0,16%	0,077%
1.02.004	<i>convegni, assemblea</i>	67.554,52	60.000,00	-11,18%	-7.554,52	0,89%	0,444%
1.02.005	<i>altre utenze e canoni</i>	1.120,90	0,00	-100,00%	-1.120,90	0,00%	0,000%
1.02.006	<i>acquisto beni e servizi comm.</i>	169.043,38	0,00	-100,00%	-169.043,38	0,00%	0,000%
1.02.007	<i>collaborazioni a progetto amm.ne</i>	37.006,84	10.000,00	-72,98%	-27.006,84	0,15%	0,074%
1.02.008	<i>spese funzionamento Laboratori Nazionali</i>	222.280,30	45.000,00	-79,76%	-177.280,30	0,67%	0,333%
1.02.010	<i>Lavori adeguamento nuova sede RaSS</i>	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.011	<i>licenze software</i>	447,39	4.000,00	794,07%	3.552,61	0,06%	0,030%

1.02.012	Manutenzione ordinaria	0,00	4.000,00	100,00%	4.000,00	0,06%	0,030%
1.02.014	Manutenzione e riparazioni	1.806,33	4.000,00	121,44%	2.193,67	0,06%	0,030%
1.02.016	Onorari incarichi speciali	112.200,40	73.276,29	-34,69%	-38.924,11	1,09%	0,542%
1.02.017	Premi di assicurazioni	7.412,00	6.000,00	-19,05%	-1.412,00	0,09%	0,044%
1.02.018	pubblicazioni e stampe	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.019	spese per brevetti	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
1.02.020	trasporto, corriere	8.662,24	3.451,00	-60,16%	-5.211,24	0,05%	0,026%
1.02.021	moduli, stampati	196,42	1.901,00	867,82%	1.704,58	0,03%	0,014%
1.02.030	servizi informatici	16.478,64	1.000,00	-93,93%	-15.478,64	0,01%	0,007%
1.02.032	postali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.02.033	telefonia	29.642,13	4.500,00	-84,82%	-25.142,13	0,07%	0,033%
Totale	spese amm.ne e gest. Centrale	743.291,49	249.568,29	-66,42%	-493.723,20	3,71%	1,845%

Oneri per il personale:

- Cap. 01.03.001 "stipendi personale tempo indeterminato" per un importo di euro 832.150,00 in calo rispetto al dato dell'anno in corso e che rappresenta il 12,38% delle spese correnti ed il 6,153% delle spese totali. La previsione 2018 è per una riduzione dell'organico e nel maggiore utilizzo dei contratti di cococo per lo svolgimento delle attività previste nei progetti di ricerca.
- Cap. 01.03.002 "stipendi personale tempo determinato" per un importo di euro 720.900,00 in calo rispetto al dato dell'anno in corso che rappresenta il 10,73% delle spese correnti ed il 5,330% delle spese totali.
- Cap. 01.03.003 "missioni" per un importo di euro 2.000,00 che rappresenta lo 0,03% delle spese correnti e lo 0,015% delle spese totali.
- Cap. 01.03.004 "oneri previdenziali e sociali" di euro 736.335,84 stimati necessari per supportare il costo degli oneri previdenziali per il personale in servizio e che rappresentano il 10,96% delle spese correnti ed il 5,444% delle spese totali.
- Cap. 01.03.005 "ritenute erariali" per un importo di euro 400.500,00 stimati necessari per coprire gli oneri fiscali dovuti all'Erario da parte del Consorzio quale sostituto d'imposta per il personale dipendente (personale amministrativo e ricercatori assunti a tempo indeterminato e determinato) e rappresenta il 5,96% delle spese correnti ed il 2,961% delle spese totali.
- Cap. 01.03.006 "TFR annuale- anno 2018" per un importo di euro 71.200,00 che rappresentano il 1,06% delle spese correnti ed lo 0,526% delle spese totali.
- Cap. 01.03.009 "IRAP" per un importo di euro 38.796,00 che rappresentano lo 0,58% delle spese correnti ed lo 0,287% delle spese totali.
- Cap. 01.03.010 "formazione personale" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del corrente esercizio.
- Cap. 01.03.012 "compensi per brevetti al personale" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del corrente esercizio.
- Cap. 01.03.013 "medico del lavoro" per un importo di euro 1.188,56 che rappresenta il 0,02% delle spese correnti ed il 0,009% delle spese totali.
- Cap. 01.03.014 "buoni pasto" è stato assegnato l'importo di euro 11.000,00 che rappresenta lo 0,16% delle spese correnti ed lo 0,081% delle spese totali.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 41,87% delle spese correnti ed il 20,806% delle spese complessive e si riduce del 30,20% rispetto a quella dell'esercizio 2017.

Tabella 5 – oneri per il personale – previsione 2018 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%2017-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.03.001	stipendi tempo ind	1.018.264,53	832.150,00	-18,28%	-186.114,53	12,38%	6,153%
1.03.002	stipendi tempo det	1.187.287,90	720.900,00	-39,28%	-466.387,90	10,73%	5,330%
1.03.003	missioni	10.828,67	2.000,00	-81,53%	-8.828,67	0,03%	0,015%
1.03.004	oneri previdenziali	990.255,76	736.335,84	-25,64%	-253.919,92	10,96%	5,444%
1.03.005	ritenute erariali	576.252,40	400.500,00	-30,50%	-175.752,40	5,96%	2,961%
1.03.006	TFR annuale	80.000,00	71.200,00	-11,00%	-8.800,00	1,06%	0,526%
1.03.009	IRAP	43.591,00	38.796,00	-11,00%	-4.795,00	0,58%	0,287%
1.03.010	Formazione personale	7.900,00	0,00	-100,00%	-7.900,00	0,00%	0,000%
1.03.012	Compensi per brevetti al personale	16.275,00	0,00	-100,00%	-16.275,00	0,00%	0,000%
1.03.013	medico del lavoro	3.343,94	1.188,56	-64,46%	-2.155,38	0,02%	0,009%
1.03.014	buoni pasto	97.408,16	11.000,00	-88,71%	-86.408,16	0,16%	0,081%
Totale	oneri per il personale	4.031.407,36	2.814.070,40	-30,20%	-1.217.336,96	41,87%	20,806%

Altre spese per l'attività istituzionale

- Cap. 01.04.003 "quote associative" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del precedente esercizio.
- Cap. 01.04.005 "spese per partecipazione a programmi internazionali di ricerca" presenta un importo pari a 0.
- Cap. 01.04.007 "spese per la promozione, sviluppo e diffusione della ricerca scientifica e tecnologica" presenta un importo pari a 0.
- Cap. 01.04.008 "cofinanziamento dottorati presso Università" è stato azzerato l'importo rispetto alla previsione del precedente esercizio.
- Cap. 01.04.010 "contratti compensi e spese per ottemperanza normativa sicurezza e privacy" per un importo di euro 2.500,00 che rappresenta lo 0,04% delle spese correnti e lo 0,018% delle spese totali.
- Cap. 01.04.011 "spese notarili" è stato azzerato rispetto all'importo previsto per il corrente esercizio.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta lo 0,04% delle spese correnti e lo 0,018% delle spese complessive.

Tabella 6 – altre spese per attività istituzionale – previsione 2018 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%2017-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.04.003	quote associative	2.130,00	0,00	-100,00%	-2.130,00	0,00%	0,000%
1.04.005	spese per partec. a programmi internazionali di ricerca	94.120,00	0,00	-100,00%	-94.120,00	0,00%	0,000%
1.04.007	promozione e diffusione ricerca	19.000,00	0,00	-100,00%	-19.000,00	0,00%	0,000%
1.04.008	cofinanz.dottorati presso Univ.	25.000,00	0,00	-100,00%	-25.000,00	0,00%	0,000%

1.04.010	sicurezza e privacy	2.500,00	2.500,00	0,00%	0,00	0,04%	0,018%
1.04.011	spese notarili	6.117,26	0,00	-100,00%	-6.117,26	0,00%	0,000%
Totale	spese attività istituzionale	148.867,26	2.500,00	-98,32%	-146.367,26	0,04%	0,018%

Contratti di ricerca e convenzioni conto terzi

- Cap. 01.05.002 "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca" con un importo di euro 676.266,00 in diminuzione rispetto al corrente esercizio, che rappresenta il 10,06% delle spese correnti e il 5,000% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.004 "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici esteri ed internazionali" con una previsione di euro 661.147,30 in diminuzione rispetto al valore dell'anno in corso che rappresentano il 9,84% delle spese correnti e il 4,888% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.005 "contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati" con un importo di euro 860.220,00 in forte diminuzione rispetto al valore dell'anno in corso che rappresenta il 12,80% delle spese correnti ed il 6,360% delle spese complessive.
- Cap. 01.05.006 "convegni attività commerciale" con un importo di euro 1.129.505,00 in forte aumento rispetto al valore dell'anno in corso che rappresenta il 16,80% delle spese correnti ed il 8,351% delle spese complessive.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 49,50% delle spese correnti ed il 24,599% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una diminuzione del 45,30%.

Tabella 7 – Contratti di ricerca e convenzioni conto terzi- previsione 2018 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.% 2017-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.05.002	contratti di ricerca con enti pubblici	1.696.997,95	676.266,00	-60,15%	-1.020.731,95	10,06%	5,000%
1.05.004	contratti di ricerca con organismi intern.	769.985,45	661.147,30	-14,14%	-108.838,15	9,84%	4,888%
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	3.552.844,99	860.220,00	-75,79%	-2.692.624,99	12,80%	6,360%
1.05.006	convegni attività commerciale	63.052,13	1.129.505,00	1691,38%	1.066.452,87	16,80%	8,351%
Totale	contratti di ricerca e convenzioni	6.082.880,52	3.327.138,30	-45,30%	-2.755.742,22	49,50%	24,599%

Oneri finanziari e tributari, uscite non classificabili in altre voci

- Cap. 01.06.001 "interessi passivi" con un importo di euro 1.000,00 che rappresenta lo 0,01% delle spese correnti e lo 0,007% delle spese complessive.
- Cap. 01.06.002 "commissioni bancarie ed altri oneri finanziari" con un importo di euro 2.000,00 che rappresenta lo 0,03% delle spese correnti e lo 0,015% delle spese complessive.
- Cap. 01.07.001 "imposte e tasse" con una previsione di euro 5.000,00 valutati in relazione agli adempimenti fiscali ed alle imposte e tasse previste che rappresentano lo 0,07% delle spese correnti e lo 0,037% delle spese complessive.
- Cap. 01.07.002 "Versamenti IVA" con un importo di euro 202.014,00 che rappresenta il 3,01% delle spese correnti ed il 1,494% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.002 "fondo di riserva" con un importo di euro 18.861,18 che rappresenta il 0,28% delle spese correnti e il 0,138% delle spese complessive.

- Cap. 01.09.003 "Fondo garanzia progetti" con un importo di euro 33.600,00 che rappresenta il 0,50% delle spese correnti e il 0,248% delle spese complessive.
- Cap. 01.09.006 "uscite per spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori" con un importo di euro 1.000,00 che rappresenta il 0,01% delle spese correnti e il 0,007% delle spese complessive.
- Cap. 01.10.001 "TFR anni precedenti" e 1.10.002 "Fondo consortile" che non hanno previsioni di spesa. L'importo accantonato a bilancio fino al 31.12.2017 verrà riassegnato nel mese di gennaio 2018.
- Cap. 01.10.003 "Fondo garanzia contratti jobs act" non presenta previsione nel 2017. L'importo accantonato nel 2017 verrà riversato sul nuovo esercizio nel mese di gennaio 2018.

Il totale di questa tipologia di spesa rappresenta il 3,917% delle spese correnti ed il 1,947% delle spese complessive, questa voce ha subito complessivamente una diminuzione del 78,88%.

Tabella 8 – Oneri finanziari e tributari, uscite non classificabili in altre voci – previsione 2018 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%2017 -2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese correnti	% sul totale
1.06.001	interessi passivi	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.06.002	commissioni bancarie e altri	7.800,71	2.000,00	-74,36%	-5.800,71	0,03%	0,015%
1.07.001	imposte e tasse	5.525,00	5.000,00	-9,50%	-525,00	0,07%	0,037%
1.07.002	IVA	103.780,43	202.014,00	94,66%	98.233,57	3,01%	1,494%
1.09.002	Fondo riserva	2.599,39	18.681,18	618,68%	16.081,79	0,28%	0,138%
1.09.003	Fondo di garanzia	34.032,90	33.600,00	-1,27%	-432,90	0,50%	0,248%
1.09.006	spese legali	1.000,00	1.000,00	0,00%	0,00	0,01%	0,007%
1.10.001	accantonamento TFR	831.451,92	0,00	-100,00%	-831.451,92	0,00%	0,000%
1.10.002	fondo consortile	191.089,12	0,00	-100,00%	-191.089,12	0,00%	0,000%
1.10.003	fondo garanzia contratti jobs act	68.425,02	0,00	-100,00%	-68.425,02	0,00%	0,000%
Totale	altre attività	1.246.704,49	263.295,18	-78,88%	-983.409,31	3,917%	1,947%
Totale	spese correnti	12.330.466,36	6.721.432,17	-45,49%	-5.609.034,19	100,00%	49,695%

Il totale delle spese correnti rappresenta il **49,695%** delle spese complessivamente previste:

Uscite in conto capitale

- Il cap. 2.08.001 "acquisto immobili", il cap.2.08.003 "acquisto mobili e macchine d'ufficio", il cap. 2.08.004 "acquisto apparecchi per progetti centrali", il cap.2.08.008 "Spese MIUR (piano di potenziamento della rete ecc.)", il cap. 02.08.011 "spese progetti ASI", il cap. 2.08.014 "Spese MIUR FIRB", il cap. 2.08.016 "contributi soggetti privati", il cap. 2.08.017 "Contributi da fondazioni", il cap. 2.08.018 "spese progetti MIUR PON CONVERGENZA", il cap. 2.08.019 "spese per ricerca autofinanziata" ed il cap. 2.08.021 "progetti comunali" non hanno previsione di spesa.



- Cap. 02.08.009 "spese su contributi dal CNR" per euro 7.666,00 rappresentano l'1,75% delle spese in conto capitale ed il 0,057% delle spese complessive.
- Cap. 02.08.010 "spese per la ricerca finanziata da UE" per euro 4.159.530,93 conseguono alle rispettive entrate e corrispondono agli impegni che si presume saranno adottati per lo svolgimento dei relativi progetti e rappresentano l' 71,06% delle spese in conto capitale ed il 30,754% delle spese complessive.
- Cap. 02.08.012 "spese contributi per la ricerca finanziata dalle Università" per euro 1.028.534,40 conseguono alle rispettive entrate e corrispondono agli impegni che si presume dovranno essere adottati per lo svolgimento dei relativi progetti e rappresentano il 17,57% delle spese in conto capitale e il 7,604% delle spese complessive.
- il cap. 2.08.015 "spese altri Ministeri" per euro 327.899,70 rappresentano il 5,60% delle spese in conto capitale e il 2,424% delle spese complessive.
- Cap. 2.08.020 "progetti regionali" per euro 330.319,80 e rappresenta il 5,64% delle spese in conto capitale e il 2,442% delle spese totali.

Il totale delle spese di questa tipologia in conto capitale rappresenta complessivamente il **43,281%** del totale delle spese previste.

Tabella 9 – spese per ricerca – previsione 2018 e variazione percentuale

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz.%20 17-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese in conto capitale	% sul totale
2.08.001	acquisto immobile	7.109,37	0,00	-100,00%	-7.109,37	0,00%	0,000%
2.08.003	acquisto mobili e macch. ufficio	4.000,00	0,00	-100,00%	-4.000,00	0,00%	0,000%
2.08.004	acquisto apparecchi per progetti centrali	10.471,40	0,00	-100,00%	-10.471,40	0,00%	0,000%
2.08.008	Spese MIUR (piano di potenziamento della rete sc.)	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.009	Spese su contributi dal CNR	0,00	7.666,00	100,00%	7.666,00	1,75%	0,057%
2.08.010	spese progetti UE	11.963.618,61	4.159.530,93	-65,23%	-7.804.087,68	71,06%	30,754%
2.08.011	spese progetti ASI	5.952,85	0,00	-100,00%	-5.952,85	0,00%	0,000%
2.08.012	spese contributi università	426.955,89	1.028.534,40	140,90%	601.578,51	17,57%	7,604%
2.08.014	spese MIUR FIRB	124.917,62	0,00	-100,00%	-124.917,62	0,00%	0,000%
2.08.015	spese altri Ministeri	179.771,17	327.899,70	82,40%	148.128,53	5,60%	2,424%
2.08.016	Contributi sogg. Privati int.	4.328,63	0,00	-100,00%	-4.328,63	0,00%	0,000%
2.08.017	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00	0,00%	0,000%
2.08.018	progetti MIUR PON Convergenza	1.451.899,11	0,00	-100,00%	-1.451.899,11	0,00%	0,000%
2.08.019	spese per ricerca autofinanziata	192,69	0,00	-100,00%	-192,69	0,00%	0,000%
2.08.020	progetti regionali	912.763,76	330.319,80	-63,81%	-582.443,96	5,64%	2,442%
2.08.021	progetti comunali	13.800,00	0,00	-100,00%	-13.800,00	0,00%	0,000%
Totale	spese per acquisto beni mobili e immobili	15.105.781,10	5.853.950,83	-61,25%	-9.251.830,27	100,00%	43,281%
Totale	spese in conto capitale	15.105.781,10	5.853.950,83	-61,25%	-9.251.830,27	100,00%	43,281%

Nel Titolo 03.10.00 "Partite di giro" è riportata, specularmente a quanto già previsto nella sezione entrata, la cifra complessiva di euro 950.000,00 stanziamento che si ritiene di congrua entità per il pagamento all'Erario delle ritenute da operare su contratti e compensi che si attiveranno durante l'anno nonché per le anticipazioni da versare ai funzionari delegati.

Tabella 10 –Partite di giro

		previsioni definitive 2017	prime previsioni 2018	variaz. % 2017-2018	differenze in aumento e/o diminuzione	% su spese in conto capitale	% sul totale
3.10.001	Ritenute erariali collab.	438.500,00	438.500,00	0,00%	0,00	46,16%	3,242%
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	310.000,00	310.000,00	0,00%	0,00	32,63%	2,292%
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,739%
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	100.000,00	0,00%	0,00	10,53%	0,739%
3.10.008	Fondo economale	4.500,00	1.500,00	-66,67%	-3.000,00	0,16%	0,011%
Totale	partite di giro	953.000,00	950.000,00	-0,31%	-3.000,00	100,00%	7,024%

Totale	totale uscite	28.389.247,46	13.525.383,00	-52,36%	-14.863.864,46
---------------	----------------------	----------------------	----------------------	----------------	-----------------------

Si inserisce la situazione relativa alla cassa di competenza (parte entrata):

Tabella 11: previsione di cassa di competenza 2017 (Entrata)

		previsioni competenza esercizio 2018	previsione di cassa di competenza 2018
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	0.000,00
1.01.006	Trasferimenti correnti di Organismi pubblici esteri	0,00	0.000,00
1.02.001	Entrate derivanti dalla vendita di beni	1.344.600,00	1.344.600,00
1.02.003	iscrizioni a convegni	50.000,00	70.000,00
1.02.004	attività c/terzi (ricerche commissionati da privati)	1.047.214,00	2.797.870,36
1.02.005	attività c/terzi (ricerche commissionati da Amm. Pubbliche)	769.164,00	1.940.192,70
1.02.006	attività c/terzi (ricerche comm. da Organismi Int.)	761.938,00	900.449,34
1.03.001	interessi bancari	600,00	600,00
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	51.870,05
1.04.003	contributi funzionamento spin-off	0,00	0.000,00
1.04.004	Contributi per formazioni dipendenti	0,00	5.900,00
	entrate correnti	4.006.516,00	7.111.482,45
2.05.003	Trasferimenti per Investimenti da Enti di Ricerca	8.712,00	8.712,00
2.05.004	Trasferimenti per invest. Comm. UE	6.685.984,00	10.813.381,40
2.05.005	Finanziamenti di altri Ministeri per R.S.	364.333,00	624.468,56
2.05.007	Trasferimenti per invest. da Università	1.142.816,00	1.817.960,00
2.05.011	Contributi da fondazioni	0,00	7.500,00
2.05.012	Progetti MIUR PON Convergenza	0,00	2.401.550,65

2.05.013	Trasferimenti per ricerca da Regioni e Province	367.022,00	1.001.871,25
	entrate in conto capitale	8.568.867,00	16.675.443,86
3.09.001	Ritenute erariali per collaborazioni esterne	438.500,00	438.500,00
3.09.002	Ritenute previdenziali ed assistenziali	310.000,00	310.000,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	100.000,00
3.09.005	Vers. IVA COMM.	100.000,00	100.000,00
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite in giro	0,00	0.000,00
3.09.008	Fondo economale	1.500,00	1.500,00
	partite di giro	950.000,00	950.000,00
	totale entrate	13.525.383,00	24.736.926,31

Si inserisce la situazione relativa alla cassa di competenza (parte uscita) :

Tabella 12: previsione di cassa di competenza 2018 (Uscita)

		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
1.01.001	indennità e rimborsi Organi	60.000,00	61.388,77
1.01.002	indennità Collegio Revisori	4.860,00	4.860,00
1.01.004	altre uscite per gli Organi di varia natura	0,00	165,75
Totale	spese per gli organi	64.860,00	66.414,52
		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
1.02.001	materiale di consumo	2.000,00	2.315,96
1.02.002	locali e strutture	19.000,00	22.805,63
1.02.003	altre spese consumo	10.440,00	10.650,73
1.02.004	convegni, assemblea	60.000,00	61.693,35
1.02.005	altre utenze e canoni	0,00	0.000,00
1.02.006	acquisto beni e servizi comm.	0,00	15.597,71
1.02.007	collaborazioni a progetto amm.ne	10.000,00	10.130,60
1.02.008	spese funzionamento laboratori	45.000,00	146.475,18
1.02.010	Lavori adeguamento nuova sede RaSS	0,00	0.000,00
1.02.011	licenze software	4.000,00	4.000,00
1.02.012	Manutenzione ordinaria	4.000,00	4.000,00
1.02.014	Manutenzione e riparazioni	4.000,00	4.000,00
1.02.016	Onorari incarichi speciali	73.276,29	82.367,64
1.02.017	Premi di assicurazioni	6.000,00	6.000,00
1.02.018	pubblicazioni e stampe	0,00	0,00
1.02.019	spese per brevetti	0,00	0,00
1.02.020	trasporto, corriere	3.451,00	3.451,00
1.02.021	moduli, stampati	1.901,00	1.901,00
1.02.030	servizi informatici	1.000,00	1.000,00
1.02.032	postali	1.000,00	1.000,00
1.02.033	telefonia	4.500,00	4.500,45
Totale	spese amm.ne e gest. Centrale	249.568,29	381.889,25
		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
1.03.001	stipendi tempo ind	832.150,00	909.406,00
1.03.002	stipendi tempo det	720.900,00	826.028,14

1.03.003	missioni	2.000,00	2.386,34
1.03.004	oneri previdenziali	736.335,84	736.335,84
1.03.005	ritenute erariali	400.500,00	400.500,00
1.03.006	TFR annuale	71.200,00	71.354,95
1.03.007	Arretrati di anni precedenti al personale a tempo determinato	0,00	198,80
1.03.009	IRAP	38.796,00	38.796,00
1.03.010	Formazione personale	0,00	0,00
1.03.012	Compensi per brevetti al personale	0,00	0,00
1.03.013	medico del lavoro	1.188,56	1.188,56
1.03.014	buoni pasto	11.000,00	12.650,17
Totale	oneri per il personale	2.814.070,40	2.998.844,80
		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
1.04.003	quote associative	0,00	0,00
1.04.005	spese per partec. a programmi internazionali di ricerca	0,00	0,00
1.04.007	promozione e diffusione ricerca	0,00	0,00
1.04.008	cofinanz. dottorati presso Univ.	0,00	0,00
1.04.010	sicurezza e privacy	2.500,00	2.792,80
1.04.011	spese notarili	0,00	0,01
Totale	spese attività istituzionale	2.500,00	2.792,81
		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
1.05.002	contratti di ricerca con enti pubblici	676.266,00	1.060.121,78
1.05.004	contratti di ricerca con organismi intern.	661.147,30	807.103,08
1.05.005	contratti di ricerca con soggetti privati	860.220,00	1.288.220,97
1.05.006	convegni attività commerciale	1.129.505,00	1.129.505,00
Totale	contratti di ricerca e convenzioni	3.327.138,30	4.284.950,83
		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
1.06.001	interessi passivi	1.000,00	1.000,00
1.06.002	commissioni bancarie e altri	2.000,00	2.001,05
1.07.001	imposte e tasse	5.000,00	5.000,00
1.07.002	IVA	202.014,00	228.543,01
1.09.002	Fondo riserva	18.681,18	18.681,18
1.09.003	Fondo di garanzia	33.600,00	33.600,00
1.09.006	spese legali	1.000,00	1.000,00
1.10.001	accantonamento TFR	0,00	0,00
1.10.002	fondo consortile	0,00	0,00
1.10.003	fondo garanzia contratti jobs act	0,00	0,00
Totale	altre attività	263.295,18	289.825,24
Totale	spese correnti	6.721.432,17	8.024.717,45
		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
2.08.001	acquisto immobile	0,00	240.000,15
2.08.003	acquisto mobili e macch. ufficio	0,00	0,00
2.08.004	acquisto apparecchi per progetti		0,00

	centrali	0,00	
2.08.008	Spese MIUR (piano di potenziamento della rete sc.)	0,00	731,16
2.08.009	Spese su contributi dal CNR	7.666,00	7.683,53
2.08.010	spese progetti UE	4.159.530,93	5.833.287,98
2.08.011	spese progetti ASI	0,00	873,68
2.08.012	spese contributi università	1.028.534,40	1.114.358,01
2.08.013	Spese per innovazione didattica	0,00	0,34
2.08.014	spese MIUR FIRB	0,00	42.670,77
2.08.015	spese altri Ministeri	327.899,70	344.923,84
2.08.016	Contributi sogg. Privati int.	0,00	0,00
2.08.017	Contrib. da fondazioni	0,00	1,49
2.08.018	progetti MIUR PON Convergenza	0,00	555.600,36
2.08.019	spese per ricerca autofinanziata	0	1,66
2.08.020	progetti regionali	330.319,80	451.544,78
2.08.021	progetti comunali	0,00	0,00
Totale	spese per acquisto beni mobili e immobili	5.853.950,83	8.591.677,75
Totale	spese in conto capitale	5.853.950,83	8.591.677,75
		prime previsioni 2018	previsioni di cassa di competenza 2018
3.10.001	Ritenute erariali collab.	438.500,00	438.500,00
3.10.002	Ritenute prev. ed ass.	310.000,00	310.000,00
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	100.373,45
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	100.000,00
3.10.008	Fondo economale	1.500,00	1.500,00
Totale	partite di giro	950.000,00	950.373,45
Totale	totale uscite	13.525.383,00	17.566.768,65

L'equilibrio tra le entrate (Euro 17.211.098,43) e le spese del bilancio di previsione definitiva 2017 (euro 28.389.247,46) viene assicurato dall'avanzo di amministrazione rendiconto 2016 di euro 11.178.149,03 contabilmente rilevato alla chiusura del precedente esercizio.

Per l'esercizio 2018 il bilancio di previsione e la relazione accompagnatoria evidenziano una situazione di pareggio.

L'avanzo di amministrazione presunto indica il totale delle disponibilità del Consorzio alla data del 31.12.17, come risulta dalla tabella dimostrativa allegata al Bilancio, e si basa in parte su dati certi di incasso e pagamento (competenza e residui) ed in parte su dati presunti dal 18.10.17 al 31.12.17.

L'ammontare dell'avanzo così determinato, risulta essere pari ad euro **10.504.020,81**. Tale importo in massima parte già predestinato a progetti di ricerca, per quella che, risulterà non utilizzata a copertura delle spese al 31.12.17 sarà il Consiglio di Amministrazione a deliberarne l'assegnazione nel mese di gennaio 2018.

La particolare composizione dell'avanzo è presentato nella successiva tabella n. 13.

Dalla relazione del Direttore risulta la seguente previsione:

Tabella 13 – risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017

	EURO
Fondo di cassa all'1.1.2017:	3.118.285,01
Somme rimosse dall'1.1.17 al 17.10.17	14.793.011,49
Somme rimosse da regolarizzare con reversali al 17.10.17	27.084,00
Somme pagate dall'1.1.17 al 17.10.17	14.324.235,29

Somme pagate da regolarizzare con mandati al 17.10.17	280.282,06
Fondo di cassa al 17.10.17	3.333.863,15
Somma che si prevede di riscuotere in conto competenza e in conto residui dal 18.10.17 al 31.12.17	2.000.000,00+
Somma che si prevede di pagare in conto competenza ed in conto residui dal 18.10.17 al 31.12.17	2.000.000,00-
Fondo cassa presunto al 31.12.17	3.333.863,15
Residui attivi presunti degli anni precedenti al 2017	7.767.762,16+
Residui attivi presunti dell'anno 2017	3.443.781,15+
Residui passivi presunti degli anni precedenti al 2017	1.554.342,94
Residui passivi presunti dell'anno 2017	2.487.042,71
Avanzo di Amministrazione presunto al 31.12.17	10.504.020,81

Con riferimento al risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017 i dati sopra indicati sia per quanto concerne le somme che si prevede ancora di riscuotere e pagare in conto competenza e residui potranno essere correttamente verificate solo alla chiusura dell'esercizio finanziario 2017.

Si segnala una leggera riduzione del risultato di amministrazione presuntivo a fine 2017 rispetto a quello effettivo al 31.12.2016, così come si evince dal grafico. Le cause sono da ricercarsi nel recupero dei fondi legate a posizioni creditorie in stallo da diversi anni e dalla diminuzione di liquidità generale dell'ente.

Grafico 10: risultato di amministrazione presunto dal 2005 al 2017

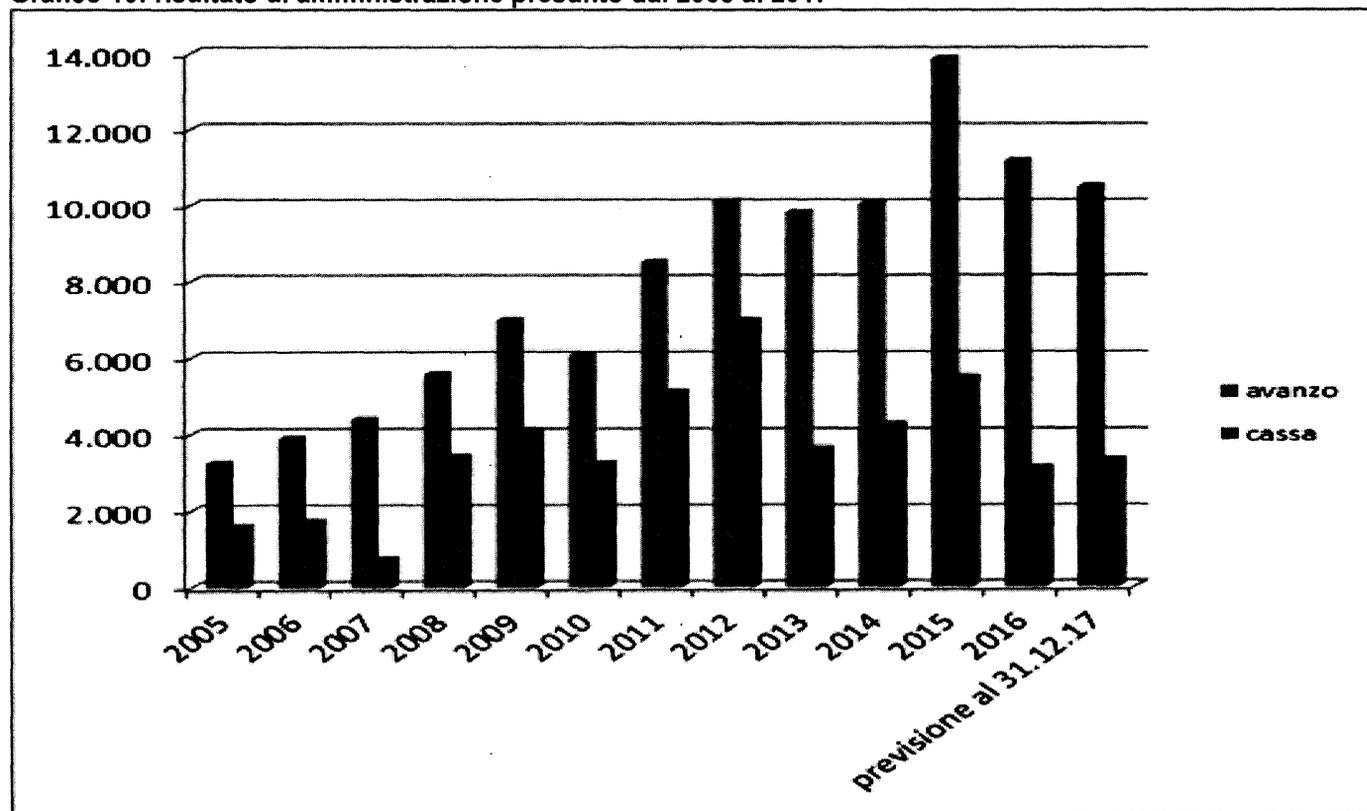


Fig.6. Dinamica dell'avanzo. Legenda istogrammi: colore blu avanzo di amministrazione; colore rosso avanzo di cassa

La particolare composizione del risultato di amministrazione presuntivo 2017 è presentato nella successiva tabella:

VINCOLO DI UTILIZZO:	EURO
QUOTA VINCOLATA PER PROGETTI DI RICERCA:	9.143.673,63
QUOTA LIBERA DESTINATA:	1.127.598,35
QUOTA LIBERA:	232.748,83
TOTALE:	10.504.020,81

Da ultimo, il Collegio, ha preso atto della situazione del personale dipendente del Consorzio come risultante alla data del 18 ottobre 2017 e della previsione di assunzione nell'esercizio 2018 sintetizzate nelle tabelle che seguono.

Si riporta la situazione attuale:

Tabella n.14 – situazione dipendenti al 15.10.17

	Tempo indeterminato	Tempo indeterminato part-time	Tempo determinato	Tempo determinato part-time	Assunzione da lista categoria protetta (tempo indeterminato/determinato)	
dirigenti				1		1
I livello	1					1
II livello	5					5
III livello	5	1		3		9
IV livello	16	1	19	16	1 T IND	53
V livello	3	1	6	1		11
VI livello	1	1	3	9		14
VII livello	2	1	4		1 T DET	8
VIII livello			3	1	1 T IND PT + 2 T DET + 1 T DET PT	8
Totale	33	5	35	31	6	110

Totale: n. 110 unità di personale in servizio al 15.10.2017:

La situazione alla data del 15.10.2017 è la seguente: il numero delle unità assunte a tempo indeterminato ammonta a n. 40 di cui n. 33 a tempo pieno, n. 5 part-time e n.2 da lista protetta. Il numero delle unità assunte a tempo determinato in servizio ammonta a n. 70 di cui n. 35 a tempo pieno, n.31 part-time e n.4 da lista protetta.

Ripartizione per Aree: Dirigente n. 1, Area Ricerca n.78 (+ n.1 unità lista protetta) , Area Amministrativa n.17 (+ n.3 unità lista protetta), Area Tecnica n.9 (+ n.2 unità lista protetta).

Per il 2018 si prevede una riduzione dell'organico a n. 83 unità in considerazione del fatto che una parte personale a tempo determinato concluderà il contratto entro la fine del mese di dicembre 2017.

Tabella n.15 – situazione dipendenti 2018

	Tempo indeterminato	Tempo indeterminato part-time	Tempo determinato	Tempo determinato part-time	Assunzione da lista categoria protetta (tempo indeterminato/determinato)	
dirigenti				1		1
I livello	1					1

II livello	5					5
III livello	5	1		3		9
IV livello	16	1	11	11	1 T IND	40
V livello	3	1	6			10
VI livello	1	1	2	2		6
VII livello	2	1	1		1 T DET	5
VIII livello			2		1 T IND PT + 2 T DET + 1 T DET PT	6
Totale	33	5	22	17	6	83

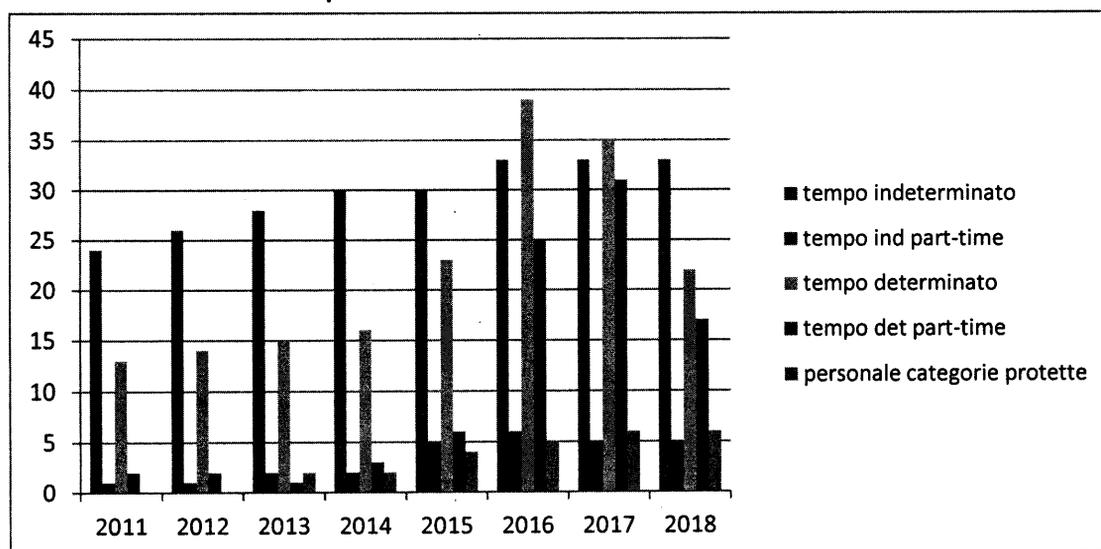
Totale: n. 83 unità di personale (n.82 + n.1 Dirigente)

La situazione del personale nel periodo 2011-2017 ha subito la seguente variazione:

Tabella n.16 – situazione riepilogativa dipendenti periodo: 2011-2018

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
tempo indeterminato	24	26	28	30	30	33	33	33
tempo indeterminato part-time	1	1	2	2	5	6	5	5
tempo determinato	13	14	15	16	23	39	35	22
tempi determinato part-time	2	2	1	3	6	25	31	17
Personale categoria protetta			2	2	4	5	6	6
TOTALE	40	43	48	53	68	108	110	83

Grafico 11: variazione del personale dal 2011 al 2018



CONCLUSIONI

Il Collegio dei Revisori prende atto di come il Consorzio stia proseguendo nell'attività di ricerca e come abbia provveduto alle modifiche di Statuto nel rispetto del DL 78/2010 del 31 maggio 2010.

Dall'esame della relazione contabile del bilancio, risulta che le previsioni dell'esercizio sono state elaborate in termini di competenza e cassa sia per quanto concerne le entrate che le spese. Il Consorzio si è basato sulla programmazione reale dei progetti in corso e su quelli di futura realizzazione mantenendo un atteggiamento prudentiale.

Il Collegio ribadisce la raccomandazione agli Organi del Consorzio affinché adottino un comportamento volto al sostenimento di costi e all'impegno di spese solo dopo aver accertato che le entrate/ricavi, previsti nel documento in esame come programmati, assumano carattere di effettiva realizzazione

In relazione a quanto sopra i revisori esprimono parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione di cui trattasi.

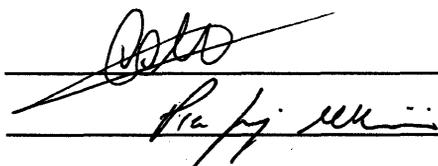
Letto, confermato e sottoscritto.

Parma, 17 Novembre 2017

I Revisori:

Dr.ssa Angelina Adriana Colarusso

Prof. PierLuigi Marchini



The image shows two handwritten signatures in black ink, each placed above a horizontal line. The first signature is written in a cursive style and appears to be 'A. Colarusso'. The second signature is also cursive and appears to be 'P.L. Marchini'.