

VERBALE N. 93

Relazione al bilancio consuntivo 2016 CNIT - Consorzio Interuniversitario Nazionale per le Telecomunicazioni -

Il giorno 2 del mese di Maggio 2017 alle ore 10:30 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 2016 (B);
- Dall'elenco delle variazioni del bilancio 2016 (C);
- Dall'elenco dei residui attivi e passivi suddivisi per capitolo di bilancio e per esercizio finanziario (D);
- Dalla situazione patrimoniale al 31.12.2016 (E);
- Dal bilancio economico patrimoniale per le separate attività commerciali al 31.12.2016 (F);
- Dagli estratti dei conti bancari al 31.12.2016 (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.

capitolo	ENTRATE	GESTIONE DI COMPETENZA				
		previsione iniziale	previsione definitiva	accertamenti	somme rimosse	somme rimaste da riscuotere
	entrate correnti					
1.01.002	Trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	313.471,00	313.471,00	313.471,00	0,00
1.01.005	Trasferimenti correnti Ministero finanze	0,00	1.939,77	1.939,77	1.939,77	0,00
1.02.003	iscrizioni a convegni	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	2.796.300,00	876.197,36	876.197,36	284.523,36	591.674,00
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.553.479,00	1.278.199,88	1.278.199,88	214.839,83	1.063.360,05
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	628.510,00	307.682,59	307.682,59	112.340,88	195.341,71

1.03.001	interessi bancari	300,00	520,34	520,34	520,34	0,00
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	16.275,00	16.275,00	16.275,00	0,00
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	363.016,84	363.016,84	344.146,79	18.870,05
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.031.589,00	3.162.302,78	3.162.302,78	1.293.056,97	1.869.245,81
	entrate in conto capitale					
2.05.004	contributi da UE	8.503.368,00	8.585.880,53	8.585.880,53	6.148.511,94	2.437.368,59
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	142.189,00	18.244,56	18.244,56	18.244,56	0,00
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	314.420,00	562.053,27	562.053,27	133.409,27	428.644,00
2.05.011	Contrib. da fondazioni	56.361,00	7.500,00	7.500,00	0,00	7.500,00
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	301.000,00	177.955,20	177.955,20	0,00	177.955,20
2.05.013	Progetti Regionali	397.443,00	561.391,76	561.391,76	176.770,75	384.621,01
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.714.781,00	9.913.025,32	9.913.025,32	6.476.936,52	3.436.088,80
	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	488.500,00	376.023,16	376.023,16	376.023,16	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	360.000,00	275.854,63	275.854,63	275.854,63	0,00
3.09.004	tratt. IVA ISTITUZIONALE L. 190/14 SPLIT	100.000,00	81.604,89	81.604,89	81.604,89	0,00
3.09.005	tratt. IVA COMMERCIALE L. 190/14 SPLIT	100.000,00	49.807,50	49.807,50	49.807,50	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	1.050.000,00	787.790,18	787.790,18	787.790,18	0,00
	totale senza avanzo		13.863.118,28			
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE 2015		13.874.314,25			
	TOTALE GENERALE	15.796.370,00	27.737.432,53	13.863.118,28	8.557.783,67	5.305.334,61

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 2016 è risultato di € 2.708.721,00.

capitolo	ENTRATE	GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.16	residui attivi riscossi al 31.12.16	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
	entrate correnti					
1.01.002	Trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	0,00	313.471,00	313.471,00	0,00

1.01.005	Trasf. Correnti Ministero finanze	0,00	0,00	1.939,77	1.939,77	0,00
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	2.862.348,81	1.266.960,82	3.738.546,17	1.551.484,18	2.187.061,99
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.257.214,97	745.482,47	2.535.414,85	960.322,30	1.575.092,55
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	182.496,70	116.497,33	490.179,29	228.838,21	261.341,08
1.03.001	interessi bancari	0,00	0,00	520,34	520,34	0,00
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	0,00	16.275,00	16.275,00	0,00
1.04.001	recuperi e rimborsi	0,00	0,00	363.016,84	344.146,79	18.870,05
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00
1.04.003	perenzione residui passivi	83,12	0,00	83,12	0,00	83,12
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	4.302.143,60	2.128.940,62	7.464.446,38	3.421.997,59	4.042.448,79
	entrate in conto capitale					
2.05.003	contributi da CNR	4.106,51	4.106,51	4.106,51	4.106,51	0,00
2.05.004	contributi da UE	3.095.088,80	1.661.954,92	11.680.969,33	7.810.466,86	3.870.502,47
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	233.788,69	146.986,13	252.033,25	165.230,69	86.802,56
2.05.007	contributi da Università aderenti	150.000,00	150.000,00	712.053,27	283.409,27	428.644,00
2.05.009	MIUR per FIRB	57.875,00	15.360,00	57.875,00	15.360,00	42.515,00
2.05.011	contributi da fondazioni	7.500,00	0,00	15.000,00	0,00	15.000,00
2.05.012	progetti MIUR PON CONVERGENZA	2.225.047,15	1.451,70	2.403.002,35	1.451,70	2.401.550,65
2.05.013	progetti Regionali e Comunali	1.080.779,50	661.292,18	1.642.171,26	838.062,93	804.108,33
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.854.185,65	2.641.151,44	16.767.210,97	9.118.087,96	7.649.123,01
	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	0,00	0,00	376.023,16	376.023,16	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00	0,00	275.854,63	275.854,63	0,00
3.09.004	tratt. IVA ISTITUZIONALE L. 190/14 SPLIT	373,45	373,45	81.978,34	81.978,34	0,00
3.09.005	tratt. IVA COMMERCIALE L. 190/14 SPLIT	0,00	0,00	49.807,50	49.807,50	0,00
3.09.008	fondo Economale	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	373,45	373,45	788.163,63	788.163,63	0,00
	AVANZO DI CASSA			5.489.257,87		
	TOTALE GENERALE	11.156.702,70	4.770.465,51	30.509.078,85	13.328.249,18	11.691.571,80

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 stata una flessione sia nelle entrate in parte corrente che in parte capitale dovuto principalmente alla chiusura dei progetti del Settimo Programma Quadro ed alla già avvenuta riscossione della quota di

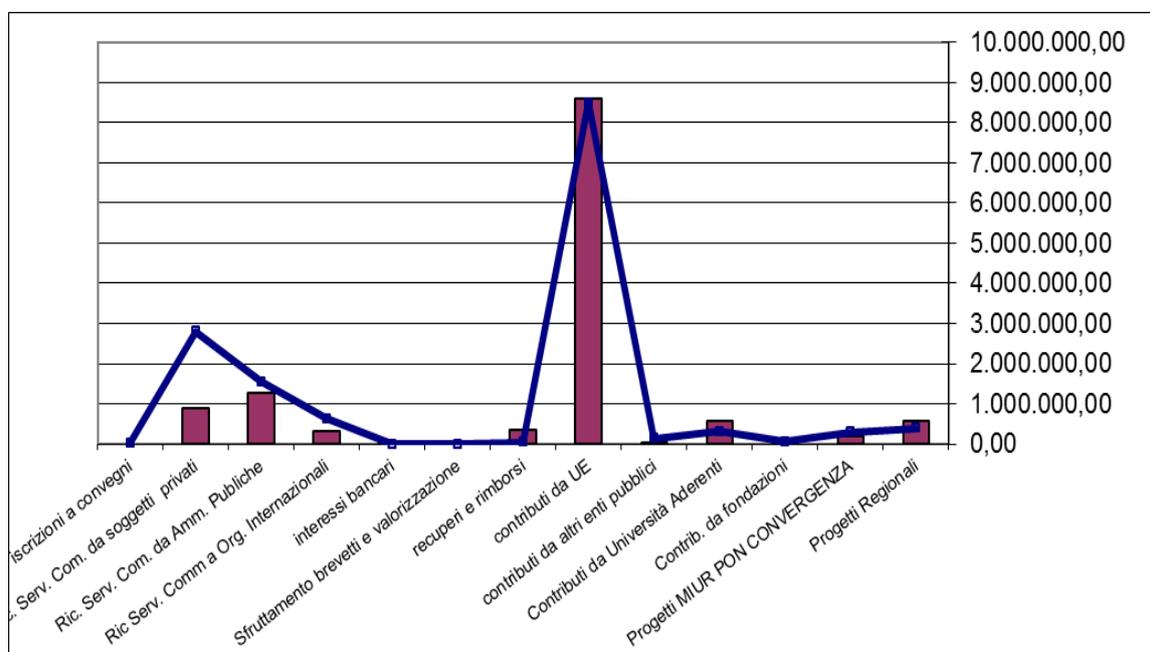
Pre-Financing nell'anno finanziario 2015, in particolare vi è stato un decremento degli accertamenti relativi ai progetti UE il cui valore ammonta ad Euro 8.585.880,53 (nel 2015= 13.085.402,33; nel 2014= 7.983.340,39; nel 2013= Euro 5.432.683,77) corrispondenti al 61,93% dell'importo totale delle entrate.

Rispetto alla previsione si presenta una flessione degli accertamenti per l'attività commerciale (cap. 102004 Euro = -1.920.102,64, cap. 102005 Euro = -275.279,12, cap. 102006 Euro = -320.827,41); per contributi da altri enti pubblici (cap. 205005 Euro = -123.944,44); per i progetti PON Convergenza (cap. 205012 Euro = -123.044,08).

Si segnala il trend degli accertamenti in relazione ai Progetti PON Convergenza: nel 2016 Euro 177.955,20; nel 2015= 509.308,30; nel 2014= Euro 1.595.715,00; nel 2013= Euro 2.109.825,60.

Si segnala un aumento dei "contributi da Università aderenti" il cui valore di previsione finale ammonta ad Euro 562.053,27 (nel 2015 = 354.326,00), ed un aumento rispetto alla previsione dei progetti Regionali pari ad Euro 561.391,76 (4,05% sul totale generale).

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.

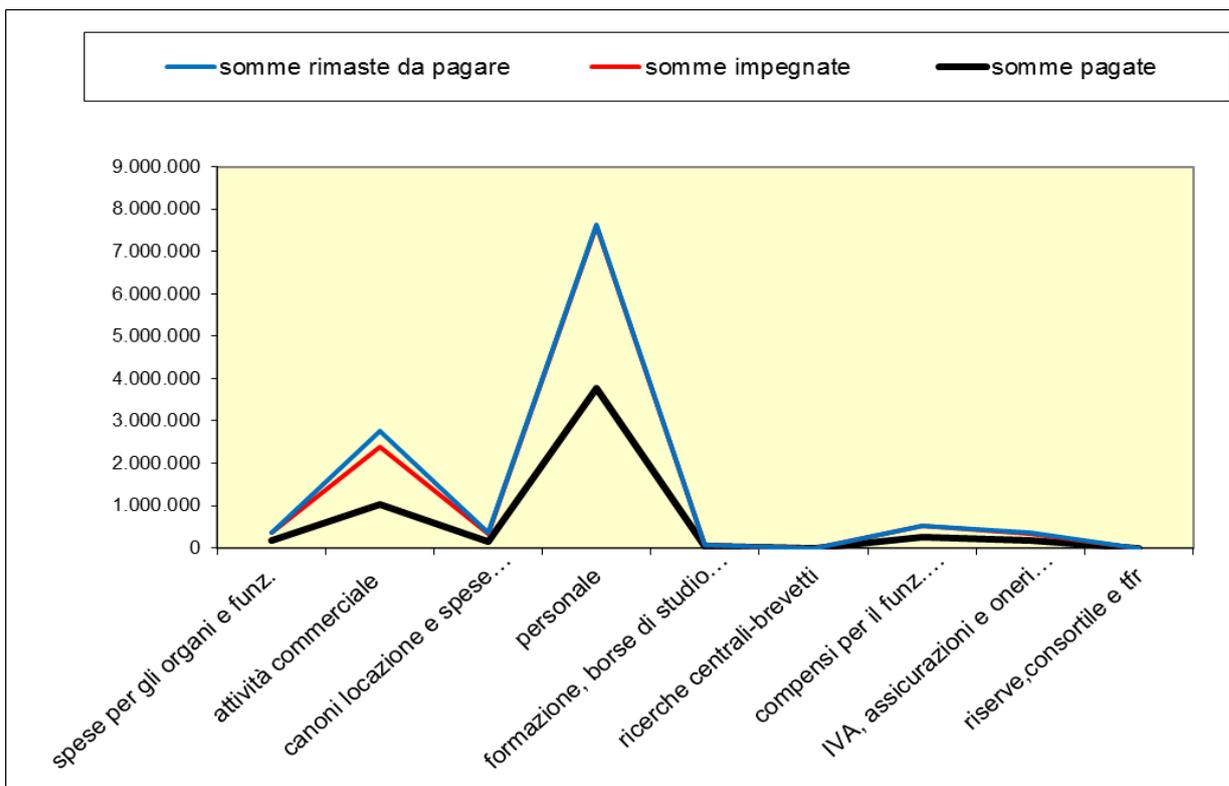
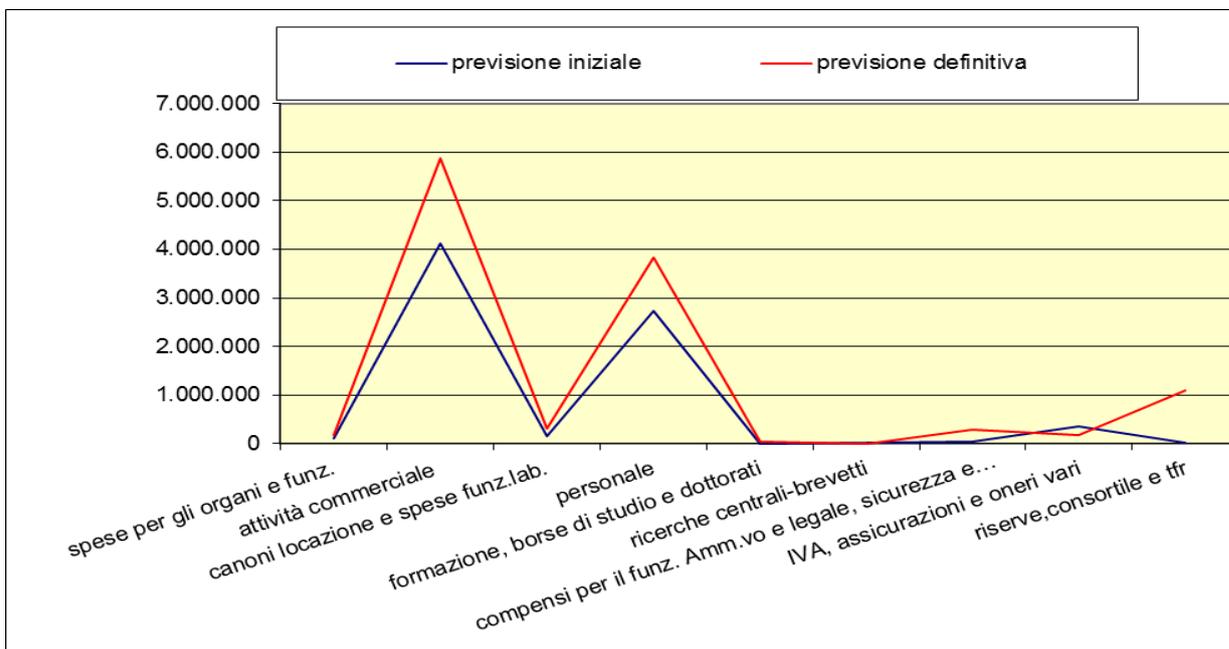
DATI CONSUNTIVI DI BILANCIO RIMODULATI

SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA				
Spese correnti	previsione iniziale	previsione definitiva	somme pagate	somme impegnate	somme rimaste da pagare
spese per gli organi e funz.	98.081,57	180.850,46	179.561,78	180.850,46	1.288,68
attività commerciale	4.129.846,00	5.880.073,10	1.015.842,39	1.382.166,99	366.324,60
canoni locazione e spese funz.lab.	145.000,00	299.021,58	145.268,24	177.498,66	32.230,42
personale	2.733.030,56	3.819.104,56	3.781.094,79	3.819.104,56	38.009,77
formazione, borse di studio e dottorati	0,00	32.833,00	32.833,00	32.833,00	0,00
ricerche centrali-brevetti	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
compensi per il funz. Amm.vo e legale, sicurezza e privacy	41.060,00	280.522,75	264.247,74	264.247,75	0,01
IVA, assicurazioni e oneri vari	358.754,00	177.073,87	168.205,83	177.073,87	8.868,04
riserve,consortile e tfr	6.798,87	1.094.768,49	0,00	0,00	0,00
ANVUR 2011-2014	15.000,00	12.200,00	12.200,00	12.200,00	0,00
Accantonamenti	0,00	27.775,17	0,00	0,00	0,00
Totale spese correnti	7.537.571,00	11.804.222,98	5.599.253,77	6.045.975,29	446.721,52
SPESE IN CONTO CAPITALE					
acquisto immobili	0,00	7.109,37	0,00	0,00	0,00
acquisto mobili da ufficio e apparecchi per progetti centrali	0,00	4.174,85	4.174,85	4.174,85	0,00
spese contributi fondazioni	51.105,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spese progetti UE	6.071.944,00	11.844.422,25	7.288.052,26	8.788.615,05	1.500.562,79
spese progetti ASI	0,00	5.952,85	0,00	0,00	0,00
Contributi Università aderenti	295.555,00	323.140,23	115.254,22	143.513,40	28.259,18
Progetti FIRB	0,00	125.149,42	231,80	231,80	0,00
Ministeri diversi	133.658,00	20.744,40	2.611,63	2.611,63	0,00
Contributi soggetti internazionali	0,00	5.614,01	1.285,38	1.285,38	0,00
L. 297	282.940,00	1.851.723,33	406.267,21	643.825,70	237.558,49
attività formazione	0,00	192,69	0,00	0,00	0,00
Progetti regionali e comunali	373.597,00	957.195,97	134.336,09	141.260,22	6.924,13
totale spese in conto capitale	7.208.799,00	15.145.419,37	7.952.213,44	9.725.518,03	1.773.304,59
PARTITE DI GIRO	1.050.000,00	787.790,18	690.008,72	787.790,18	97.781,46
TOTALE GENERALE	15.796.370,00	27.737.432,53	14.241.475,93	16.559.283,50	2.317.807,57

*Si precisa che nei valori indicati nella colonna "previsione definitiva" è inserito anche l'importo corrispondente all'avanzo di amministrazione del 2015.

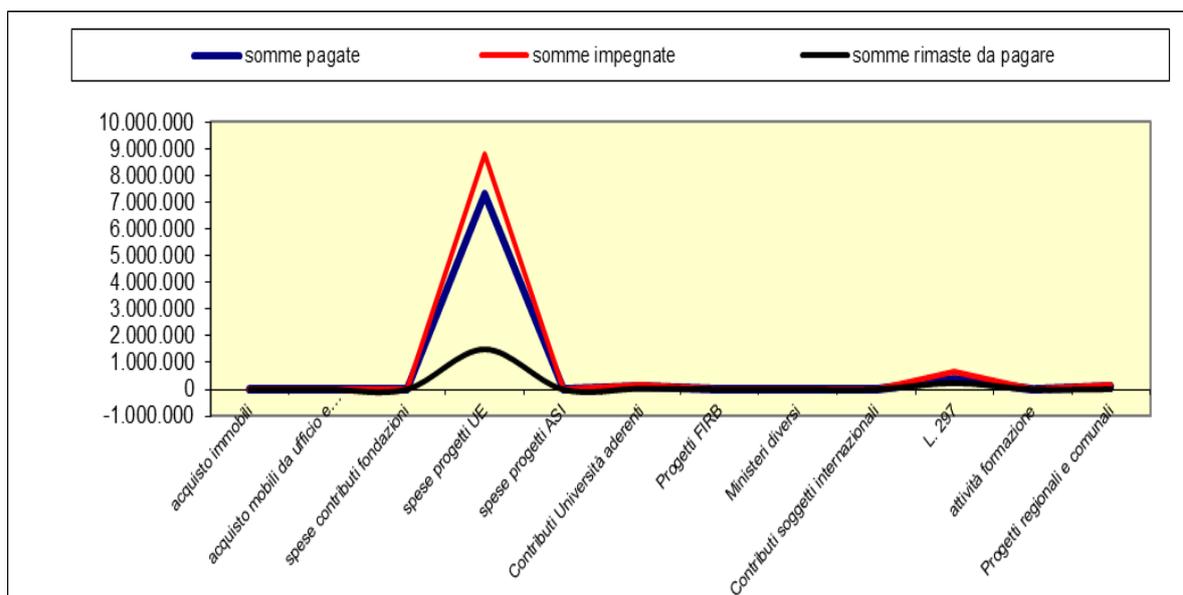
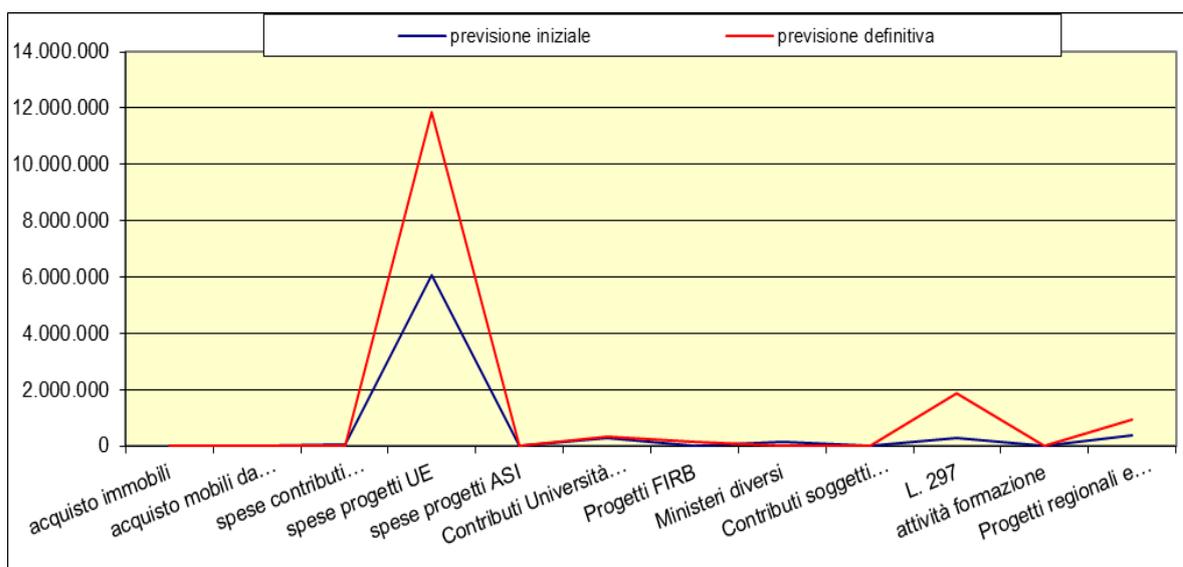
Nei successivi grafici si possono evidenziare, secondo tale riaggregazione funzionale, le differenze risultanti tra previsioni iniziali e definitive, somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

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.



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 di cassa	residui passivi finali
	SPESE CORRENTI					
1.01.001	Spese per gli organi compensi collegio	558,53	0,00	55.815,15	54.298,38	1.516,77
1.01.002	Revisori	0,00	0,00	5.136,98	5.136,98	0,00
1.01.004	Altre uscite per Organi	165,75	0,00	165,75	0,00	165,75

1.02.001	acquisto materiale consumo	315,96	0,00	1.872,85	1.556,89	315,96
1.02.002	locali e strutture	28.101,84	24.296,21	70.617,84	66.812,21	3.805,63
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	279,63	0,00	10.051,23	9.441,16	610,07
1.02.004	Assemblea, annuale, convegni e workshop	318,01	154,66	32.727,12	29.029,20	163,35
1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00	0,00	1.000,18	1.000,18	0,00
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	102.572,26	39.795,91	282.024,44	50.606,64	63.069,59
1.02.007	Prestazioni occasionali per l'amministrazione	130,60	0,00	72.473,06	72.342,46	130,60
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	21.105,69	16.895,13	271.181,27	113.217,37	36.440,98
1.02.010	Lavori adeguamento nuova sede RaSS	0,00	0,00	6.430,00	6.430,00	0,00
1.02.011	Licenza Software	0,00	0,00	538,33	538,33	0,00
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	835,70	835,70	13.744,50	13.744,50	0,00
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00	0,00	103.463,32	103.463,32	0,00
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00	0,00	5.921,00	5.921,00	0,00
1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00	0,00	8.047,71	8.047,71	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	24.962,37	24.962,37	0,00
1.02.032	Uscite Postali	0,00	0,00	1.820,45	1.820,45	0,00
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,45	0,00	51.504,98	51.504,53	0,45
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	1.009.030,86	1.009.030,86	0,00
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00	0,00	1.154.428,59	1.154.428,59	0,00
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	490,64	0,00	12.258,81	11.768,17	490,64
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00	0,00	945.899,90	927.780,76	18.119,14
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	0,00	0,00	550.755,52	530.864,89	19.890,63
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	2.252,16	0,00	10.358,64	8.106,48	2.252,16
1.03.007	Arretrati pers. Indeterminato	198,80	0,00	198,80	0,00	198,80
1.03.009	IRAP	0,00	0,00	42.841,00	42.841,00	0,00
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00
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	3.986,28	3.986,28	0,00
1.03.014	buoni pasto	0,00	0,00	92.137,76	92.137,76	0,00

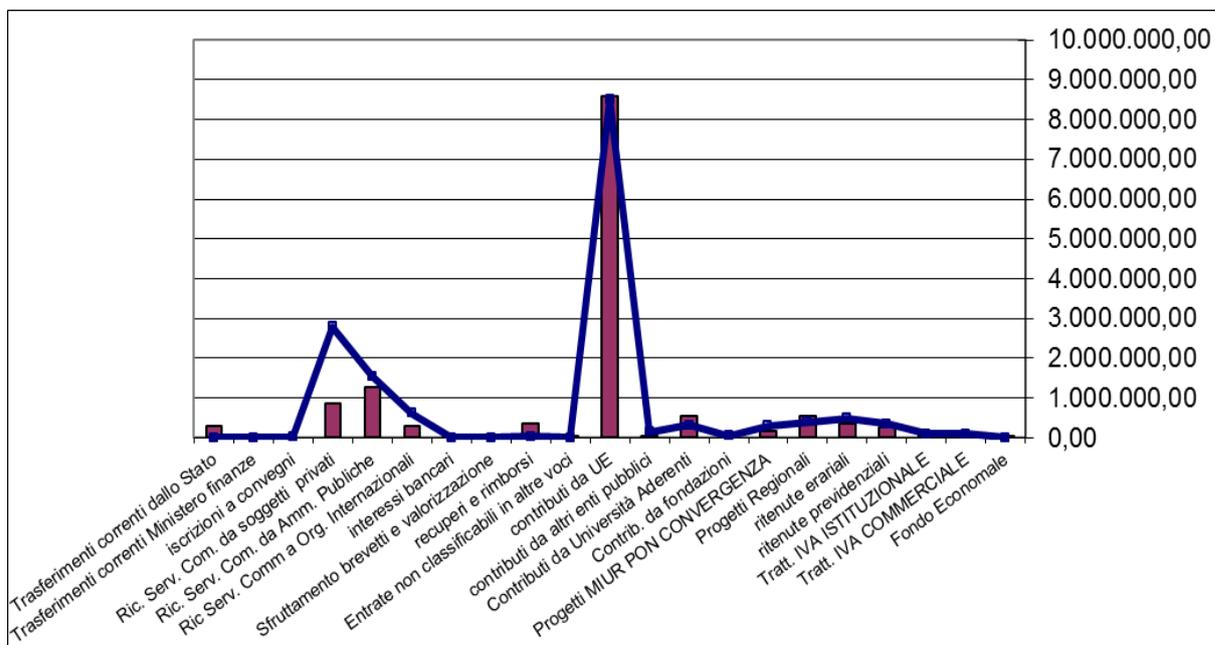
1.04.001	Uscite per prestazioni istituzionali	0,00	0,00	19.000,00	19.000,00	0,00
1.04.003	Quote associative	0,00	0,00	2.425,00	2.425,00	0,00
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	141.000,00	141.000,00	173.833,00	173.833,00	0,00
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00	0,00	849,55	849,55	0,00
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00	0,00	8.492,55	8.492,54	0,01
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	523.901,35	302.666,37	2.073.105,65	652.701,94	407.259,99
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	178.191,55	91.671,41	715.031,69	198.474,34	120.505,79
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	114.371,47	55.018,18	3.696.538,84	574.336,80	205.373,99
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.06.002	Spese commissioni bancarie	4.701,05	0,00	19.471,30	14.755,25	4.716,05
1.07.001	Oneri tributari	0,00	0,00	60.099,87	60.099,87	0,00
1.07.002	IVA	5.184,84	4.158,43	167.488,46	157.609,01	9.879,45
1.09.002	Fondo di riserva	0,00	0,00	540,00	0,00	0,00
1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	0,00	0,00	3.262,43	0,00	0,00
1.10.001	Fondo TFR	0,00	0,00	831.451,92	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 tutele crescente	0,00	0,00	68.425,02	0,00	0,00
1.10.004	Acc.to quote ribaltamento PON	0,00	0,00	27.775,17	0,00	0,00
1.12.001	ANVUR 2011-2014	0,00	0,00	12.200,00	12.200,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	1.124.676,28	676.492,00	12.928.899,26	6.275.745,77	894.905,80
	SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.08.001	acquisto immobili	240.000,15	0,00	247.109,52	0,00	240.000,15
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00	0,00	4.055,85	4.055,85	0,00
2.08.004	Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali	0,00	0,00	119,00	119,00	0,00
2.08.008	Spese MIUR	731,16	0,00	731,16	0,00	731,16
2.08.009	Spese contrib CNR	2.886,99	0,00	2.886,99	0,00	2.886,99
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	631.322,03	439.834,74	12.475.744,28	7.727.887,00	1.692.050,08
2.08.011	spese su contributi ASI	873,68	0,00	6.826,53	0,00	873,68
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università e ass pubbliche	85.566,81	19.875,02	408.707,04	135.129,24	93.950,97
2.08.013	Spese inn didattica e e form a distanza	0,34	0,00	0,34	0,00	0,34
2.08.014	Spese MIUR FIRB	42.670,77	0,00	167.820,19	231,80	42.670,77

2.08.015	Spese contibuti Ministeri per ricerca scientifica	3.609,64	0,00	24.354,04	2.611,63	3.609,64
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00	0,00	5.614,01	1.285,38	0,00
2.08.017	Spese su contrib da fondazioni	1,49	0,00	1,49	0,00	1,49
2.08.018	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	378.222,31	75.670,89	2.229.945,64	481.938,10	540.109,91
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	1,66	0,00	194,35	0,00	1,66
2.08.020	Progetti Regionali	10.095,45	280,51	953.491,42	134.616,60	16.739,07
2.08.021	Progetti Comunali	0,00	0,00	13.800,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE partite di giro	1.395.982,48	535.661,16	16.541.401,85	8.487.874,60	2.633.625,91
3.10.001	ritenute erariali	154.439,73	149.418,57	530.462,89	498.777,51	31.685,38
3.10.002	ritenute previdenziali	96.174,38	96.174,38	372.029,01	314.254,78	57.774,23
3.10.004	IVA istituzionale	373,45	0,00	81.978,34	70.020,82	11.957,52
3.10.005	IVA commerciale	0,00	0,00	49.807,50	48.048,56	1.758,94
3.10.006	altre uscite aventi natura di pg	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	250.987,56	245.592,95	1.038.777,74	935.601,67	103.176,07
	TOTALE GENERALE	2.771.646,32	1.457.746,11	30.509.078,85	15.699.222,04	3.631.707,78

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

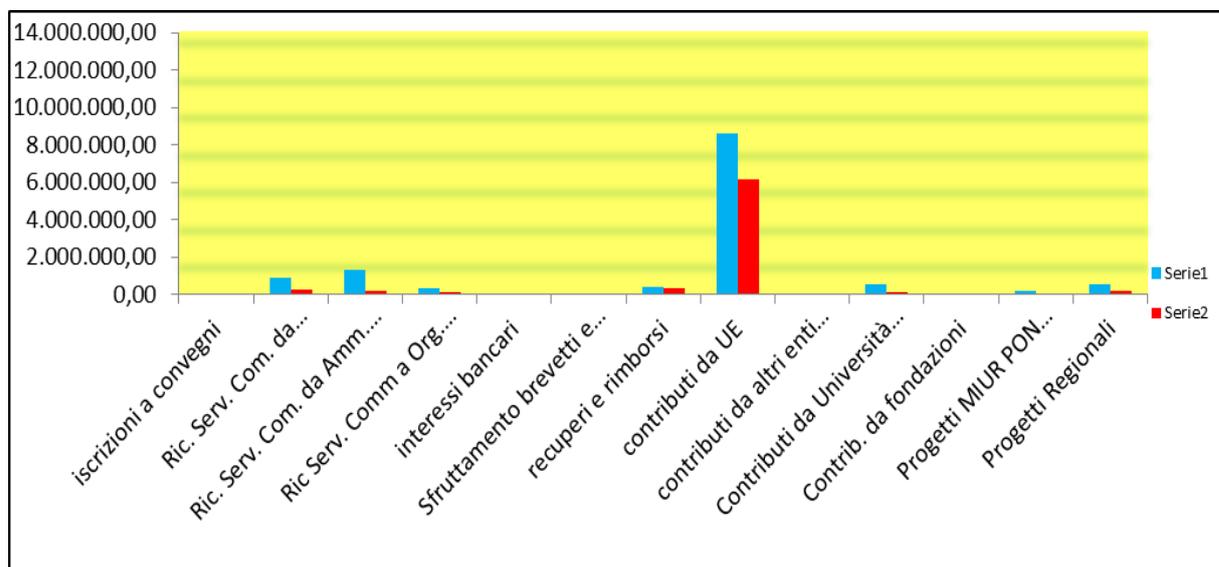


La tabella sotto rappresenta invece in forma percentuale la situazione rilevata tra somme accertate e somme riscosse.

	ENTRATE	accertamenti	somme riscosse	% riscossioni su accertamenti
	entrate correnti			
1.01.002	Trasferimenti correnti dallo Stato	313.471,00	313.471,00	100,00%
1.01.005	Trasferimenti correnti Ministero finanze	1.939,77	1.939,77	100,00%
1.02.003	iscrizioni a convegni	0,00	0,00	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	876.197,36	284.523,36	32,47%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.278.199,88	214.839,83	16,81%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	307.682,59	112.340,88	36,51%
1.03.001	interessi bancari	520,34	520,34	100,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	16.275,00	16.275,00	100,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	363.016,84	344.146,79	94,80%
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	5.000,00	5.000,00	100,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.162.302,78	1.293.056,97	40,89%
	entrate in conto capitale			
2.05.004	contributi da UE	8.585.880,53	6.148.511,94	71,61%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	18.244,56	18.244,56	100,00%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	562.053,27	133.409,27	23,74%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	7.500,00	0,00	0,00%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	177.955,20	0,00	0,00%
2.05.013	Progetti Regionali	561.391,76	176.770,75	31,49%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.913.025,32	6.476.936,52	65,34%
	partite di giro			
3.09.001	ritenute erariali	376.023,16	376.023,16	100,00%
3.09.002	ritenute previdenziali	275.854,63	275.854,63	100,00%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	81.604,89	81.604,89	100,00%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	49.807,50	49.807,50	100,00%
3.09.008	Fondo Economale	4.500,00	4.500,00	100,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	787.790,18	787.790,18	100,00%
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE			
	TOTALE GENERALE	13.863.118,28	8.557.783,67	61,73%

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	Trasferimenti correnti dallo Stato	0,00	313.471,00	9,91%	2,26%
1.01.005	Trasferimenti correnti Ministero finanze	0,00	1.939,77	0,06%	0,01%
1.02.003	iscrizioni a convegni	20.000,00	0,00	0,00%	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	2.796.300,00	876.197,36	27,71%	6,32%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.553.479,00	1.278.199,88	40,42%	9,22%
1.02.006	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	628.510,00	307.682,59	9,73%	2,22%
1.03.001	interessi bancari	300,00	520,34	0,02%	0,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	16.275,00	0,51%	0,12%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	363.016,84	11,48%	2,62%
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	5.000,00	0,16%	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.031.589,00	3.162.302,78	100,00%	22,81%
2	entrate in conto capitale				

2.05.004	contributi da UE	8.503.368,00	8.585.880,53	86,61%	61,93%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	142.189,00	18.244,56	0,18%	0,13%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	314.420,00	562.053,27	5,67%	4,05%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	56.361,00	7.500,00	0,08%	0,05%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	301.000,00	177.955,20	1,80%	1,28%
2.05.013	Progetti Regionali	397.443,00	561.391,76	5,66%	4,05%
	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	47,73%	2,71%
3.09.002	ritenute previdenziali	360.000,00	275.854,63	35,02%	1,99%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	81.604,89	10,36%	0,59%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	100.000,00	49.807,50	6,32%	0,36%
3.09.008	Fondo Economale	1.500,00	4.500,00	0,57%	0,03%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	1.050.000,00	787.790,18	100,00%	5,68%
	TOTALE SENZA AVANZO		13.863.118,28		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		13.874.314,25		
	TOTALE GENERALE	15.796.370,00	27.737.432,53	100,00%	100,00%

A livello delle singole componenti per le entrate correnti, il Direttore ha segnalato l'assegnazione di un finanziamento di Euro 313.471,00 (D.M. 202 del 29.3.16 del MIUR) dovuto alla presentazione di un progetto competitivo denominato "Infrastrutture e servizi ICT verso il 2020 – Potenziamento delle attività di ricerca collaborative dei soggetti consorziati", presentato nel 2014 a seguito della valutazione positiva del Consorzio da parte di ANVUR (pag. 20 della relazione).

Le entrate relative a "Trasferimenti correnti dallo Stato" ammonta al 9,91% del totale parziale, la voce ricerca scientifica commissionata da soggetti privati ammonta al 27,71%, la ricerca scientifica commissionata da Amministrazioni Pubbliche arriva al 40,42%, la voce "ricerca commissionata ad Organismi Internazionali" rappresenta il 9,73% e la voce "recuperi e rimborsi" rappresenta il 11,48%.

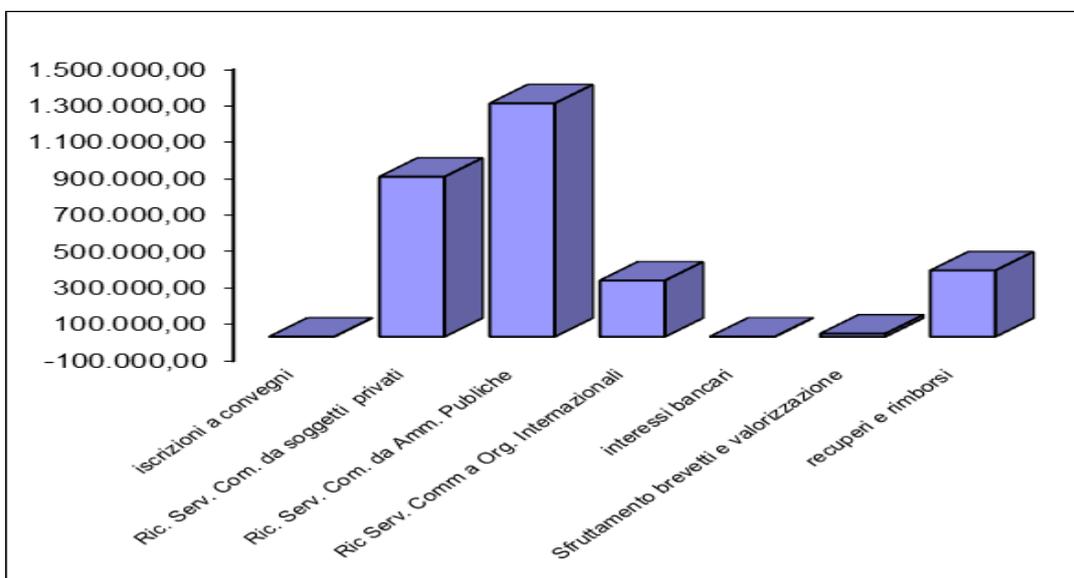
Per le entrate in conto capitale è da rilevare la quota relativa ai progetti UE che ammonta al 86,61% del totale di tale categoria di entrate, a seguire vi sono le entrate relative ai Contributi dalle Università aderenti che ammontano al 5,67%, ai progetti regionali e comunali che ammontano al 5,66% e ai progetti MIUR PON Convergenza che ammontano al 1,80%.

Nelle partite di giro il 35,02% è rappresentato dalle ritenute previdenziali, il 47,73% dalle ritenute erariali, il 10,36% dal capitolo relativo all'IVA istituzionale (split) e il 6,32% dal capitolo relativo all'IVA commerciale (split).

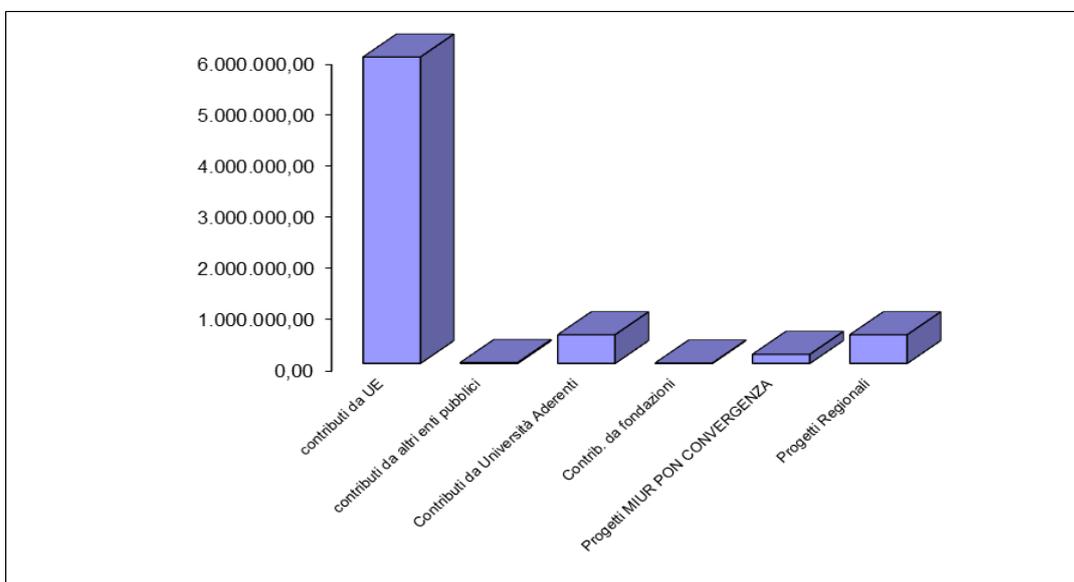
A livello generale si può evidenziare come l'unico valore che unitariamente supera il 10% del totale è quello relativo ai contributi su progetti europei (61,93%).

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'1.1.16	residui attivi riscossi al 31.12.16	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali	

1	entrate correnti					
1.01.002	Trasferimenti correnti dallo Stato	0,00%	0,00%	4,53%	9,16%	0,00%
1.01.005	Trasf. Correnti Ministero finanze	0,00%	0,00%	0,03%	0,06%	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	66,53%	59,51%	54,00%	45,34%	73,41%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	29,22%	35,02%	28,81%	28,06%	23,55%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	4,24%	5,47%	7,08%	6,69%	3,04%
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%	0,24%	0,48%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	0,00%	0,00%	5,24%	10,06%	0,00%
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00%	0,00%	0,07%	0,15%	0,00%
1.04.003	perenzione residui passivi	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
2	entrate in conto capitale					
2.05.003	contributi da CNR	0,06%	0,16%	0,03%	0,05%	0,00%
2.05.004	contributi da UE	45,16%	62,93%	69,02%	85,66%	34,02%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	3,41%	5,57%	1,55%	1,81%	2,06%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	2,19%	5,68%	4,37%	3,11%	0,00%
2.05.009	MIUR per FIRB	0,84%	0,58%	0,35%	0,17%	1,01%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,11%	0,00%	0,09%	0,00%	0,18%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	32,46%	0,05%	14,53%	0,02%	52,78%
2.05.013	Progetti Regionali	15,77%	25,04%	10,07%	9,19%	9,96%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
3	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	0,00%	0,00	47,71%	47,71%	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00%	0,00	35,00%	35,00%	0,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100,00%	1,00	10,40%	10,40%	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00%	0,00	6,32%	6,32%	0,00
3.09.008	Fondo Economale	0,00%	0,00	0,57%	0,57%	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	100,00%	1,00	100,00%	100,00%	0,00

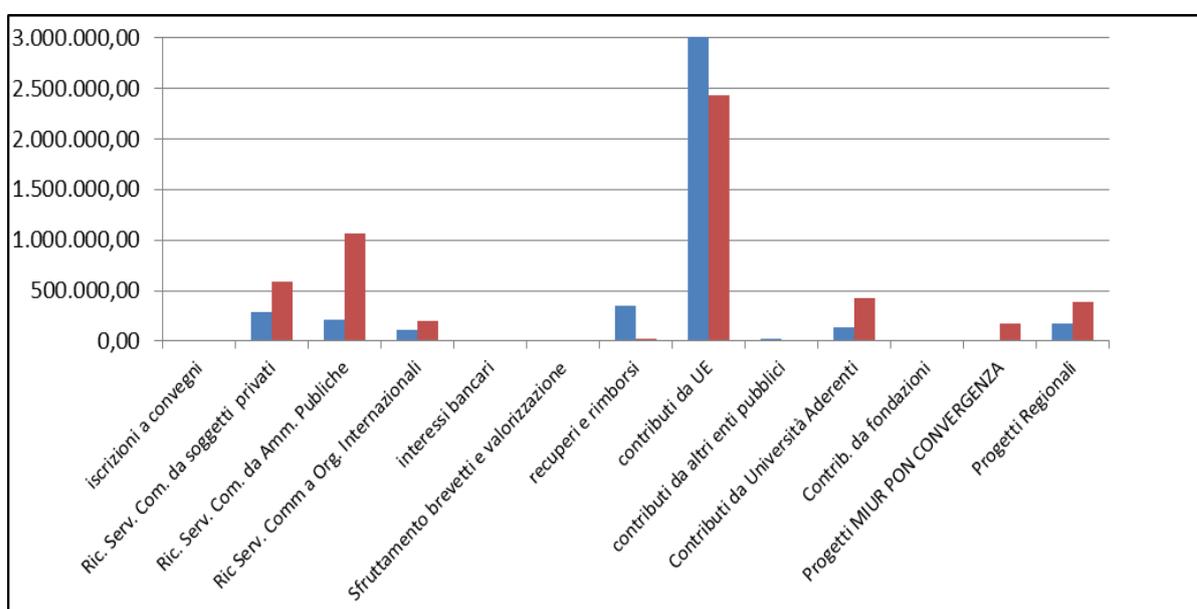
Come si può rilevare, per la parte corrente, la componente "residui attivi finali" per la parte corrente è rappresentata per il 73,41% da ricerca e servizi commissionati da soggetti privati, per il 23,55% da ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche e per il 3,04% da ricerca e servizi commissionati da Organismi Internazionali; mentre per la parte in conto capitale il 34,02% è

rappresentato dalla voce contributi da UE, per il 52,78% dai Progetti PON Convergenza del MIUR e per il 9,96% 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 45,34%), dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" (28,06%) e dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Organismi internazionali" (6,69%). Per la parte in conto capitale sono rappresentate per il 85,66% da entrate da UE, per il 9,19% dai contributi regionali e comunali e per il 3,11% da contributi da Università aderenti.

La figura che segue rappresenta il grafico delle somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere ove la colonna azzurra rappresenta il riscosso e la colonna rossa le somme rimaste da riscuotere.

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



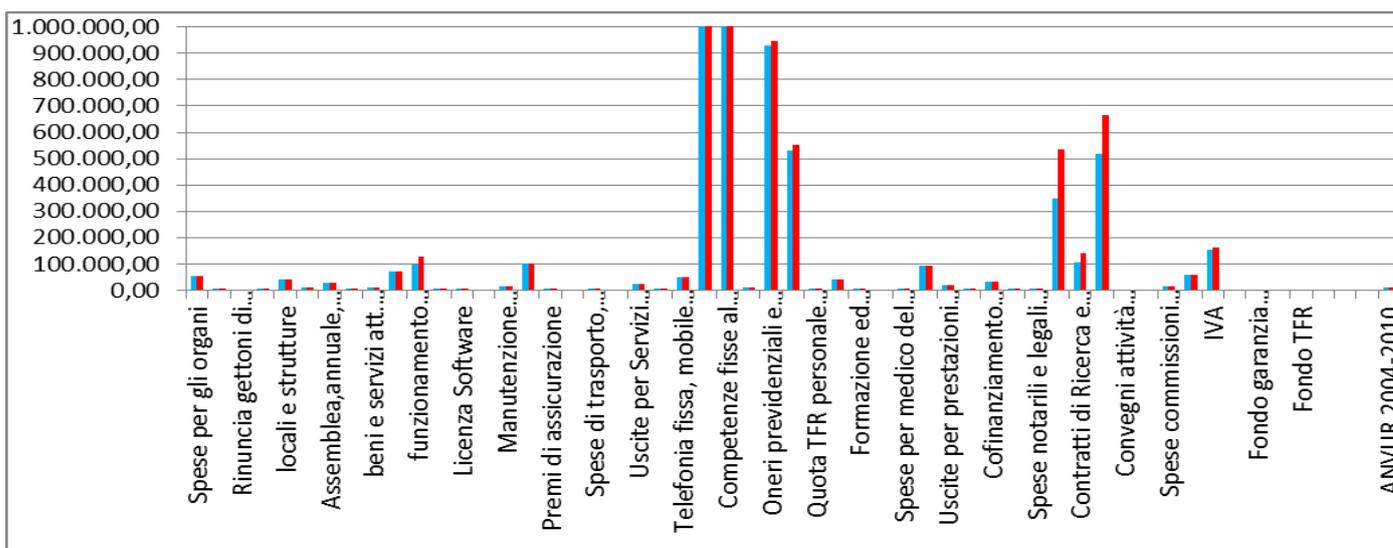
ANALISI DELLE SPESE

SPESE CORRENTI

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 92,61%;
- 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 ai Contratti di ricerca e Convenzione con Enti Pubblici di ricerca pari al 65,30%.

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

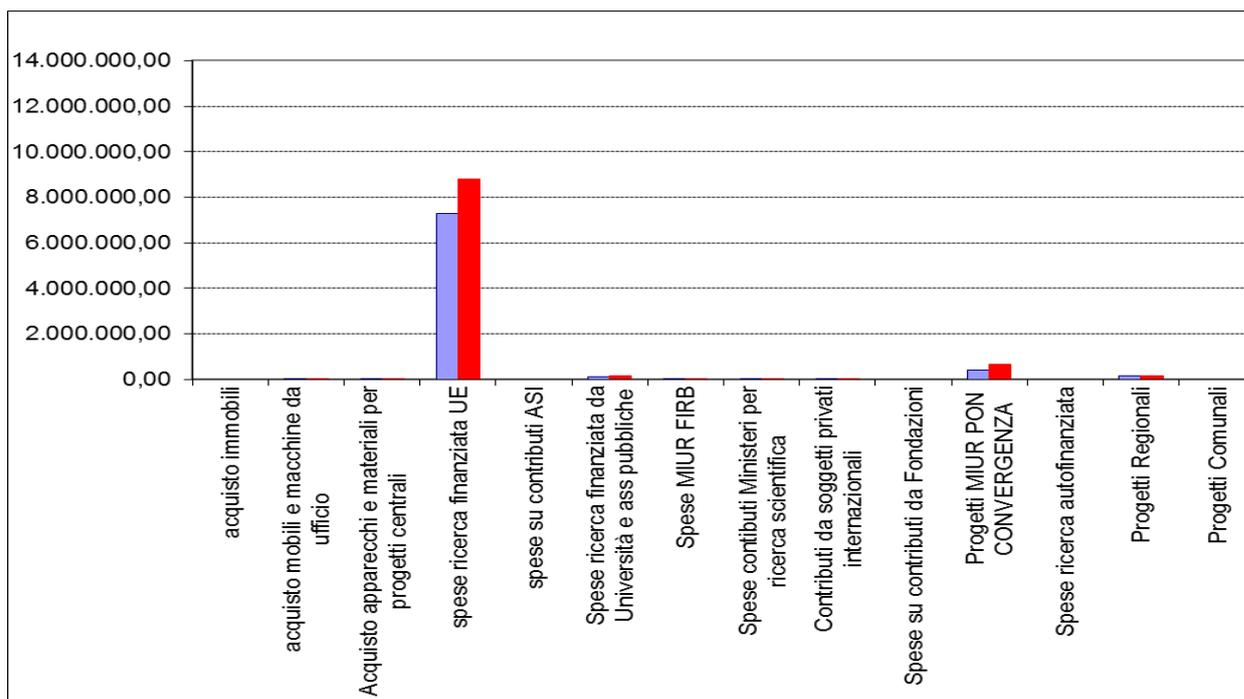


SPESE IN CONTO CAPITALE

Per quanto riguarda le spese in conto capitale (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 in conto capitale risulti essere mediamente pari al 81,77%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a "Progetti MIUR PON Convergenza" pari a 63,10%.

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 (6,97%), dalle competenze fisse al personale a tempo indeterminato (6,09%), dagli oneri previdenziali (5,71%), dalle ritenute erariali per il personale dipendente (3,33%), dai contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati (4,02%) e dai contratti e convenzioni con enti pubblici (3,24%).

Per quanto riguarda le spese in conto capitale le percentuali più significative sono rappresentate dalle spese sostenute per l'esecuzione dei Progetti UE (con 53,07% delle spese impegnate), dai Progetti PON Convergenza con il 3,89%.

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 2.771.646,32 un dato finale della loro consistenza di euro 3.631.707,78, 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	0,05%	0,00%	0,43%	0,87%	0,17%
1.01.002 compensi collegio Revisori	0,00%	0,00%	0,04%	0,08%	0,00%
1.01.004 Altre uscite per Organi	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%
1.02.001 acquisto materiale consumo	0,03%	0,00%	0,01%	0,02%	0,04%
1.02.002 locali e strutture	2,50%	3,59%	0,55%	1,06%	0,43%
1.02.003 altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	0,02%	0,00%	0,08%	0,15%	0,07%
1.02.004 Assemblea, annuale, convegni e workshop	0,03%	0,02%	0,25%	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	9,12%	5,88%	2,18%	0,81%	7,05%
1.02.007 Prestazioni occasionali per l'amministrazione	0,01%	0,00%	0,56%	1,15%	0,01%
1.02.008 funzionamento laboratori nazionali	1,88%	2,50%	2,10%	1,80%	4,07%
1.02.011 Licenza Software	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.014 Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	0,07%	0,12%	0,11%	0,22%	0,00%
1.02.016 Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00%	0,00%	0,80%	1,65%	0,00%

1.02.017	Premi di assicurazione	0,00%	0,00%	0,05%	0,09%	0,00%
1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00%	0,00%	0,06%	0,13%	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%	0,19%	0,40%	0,00%
1.02.032	Uscite Postali	0,00%	0,00%	0,01%	0,03%	0,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,00%	0,00%	0,40%	0,82%	0,00%
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00%	0,00%	7,80%	16,08%	0,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00%	0,00%	8,93%	18,40%	0,00%
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	0,04%	0,00%	0,09%	0,19%	0,05%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00%	0,00%	7,32%	14,78%	2,02%
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	0,00%	0,00%	4,26%	8,46%	2,22%
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	0,20%	0,00%	0,08%	0,13%	0,25%
1.03.007	Arretrati pers. Indeterminato	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%
1.03.009	IRAP	0,00%	0,00%	0,33%	0,68%	0,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.03.013	Spese per medico del lavoro	0,00%	0,00%	0,03%	0,06%	0,00%
1.03.014	buoni pasto	0,00%	0,00%	0,71%	1,47%	0,00%
1.04.001	Uscite per prestazioni istituzionali	0,00%	0,00%	0,15%	0,30%	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	12,54%	20,84%	1,34%	2,77%	0,00%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%

1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00%	0,00%	0,07%	0,14%	0,00%
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	46,58%	44,74%	16,03%	10,40%	45,51%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	15,84%	13,55%	5,53%	3,16%	13,47%
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	10,17%	8,13%	28,59%	9,15%	22,95%
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.06.002	Spese commissioni bancarie	0,42%	0,00%	0,15%	0,24%	0,53%
1.07.001	Oneri tributari	0,00%	0,00%	0,46%	0,96%	0,00%
1.07.002	IVA	0,46%	0,61%	1,30%	2,51%	1,10%
1.09.002	Fondo di riserva	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	0,00%	0,00%	0,03%	0,00%	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00%	0,00%	6,43%	0,00%	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00%	0,00%	1,48%	0,00%	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00%	0,00%	0,53%	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	17,19%	0,00%	1,49%	0,00%	9,11%
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00%	0,00%	0,02%	0,05%	0,00%
2.08.008	Spese MIUR	0,05%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%
2.08.009	Spese contrib CNR	0,21%	0,00%	0,02%	0,00%	0,11%
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	45,22%	82,11%	75,42%	91,05%	64,25%
2.08.011	spese su contributi ASI	0,06%	0,00%	0,04%	0,00%	0,03%
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università e ass pubbliche	6,13%	3,71%	2,47%	1,59%	3,57%
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	3,06%	0,00%	1,01%	0,00%	1,62%

2.08.015	Spese contibuti Ministeri per ricerca scientifica	0,26%	0,00%	0,15%	0,03%	0,14%
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00%	0,00%	0,03%	0,02%	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	27,09%	14,13%	13,48%	5,68%	20,51%
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.020	Progetti Regionali	0,72%	0,05%	5,76%	1,59%	0,64%
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%
	partite di giro					
3.10.001	ritenute erariali	61,53%	60,84%	51,07%	53,31%	30,71%
3.10.002	ritenute previdenziali	38,32%	39,16%	35,81%	33,59%	56,00%
3.10.004	IVA istituzionale	0,15%	0,00%	7,89%	7,48%	11,59%
3.10.005	IVA commerciale	0,00%	0,00%	4,79%	5,14%	1,70%
3.10.008	altre uscite aventi natura di pg	0,00%	0,00%	0,43%	0,48%	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 10,17% al 22,95%; funzionamento laboratori nazionali dal 1,88% al 4,07%.

Invece si rilevano valori in diminuzione per il capitolo "locali e strutture" che passa dalla percentuale del 2,50% allo 0,43%, e per "Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università" che passa dalla percentuale del 12,54% allo 0,00%.

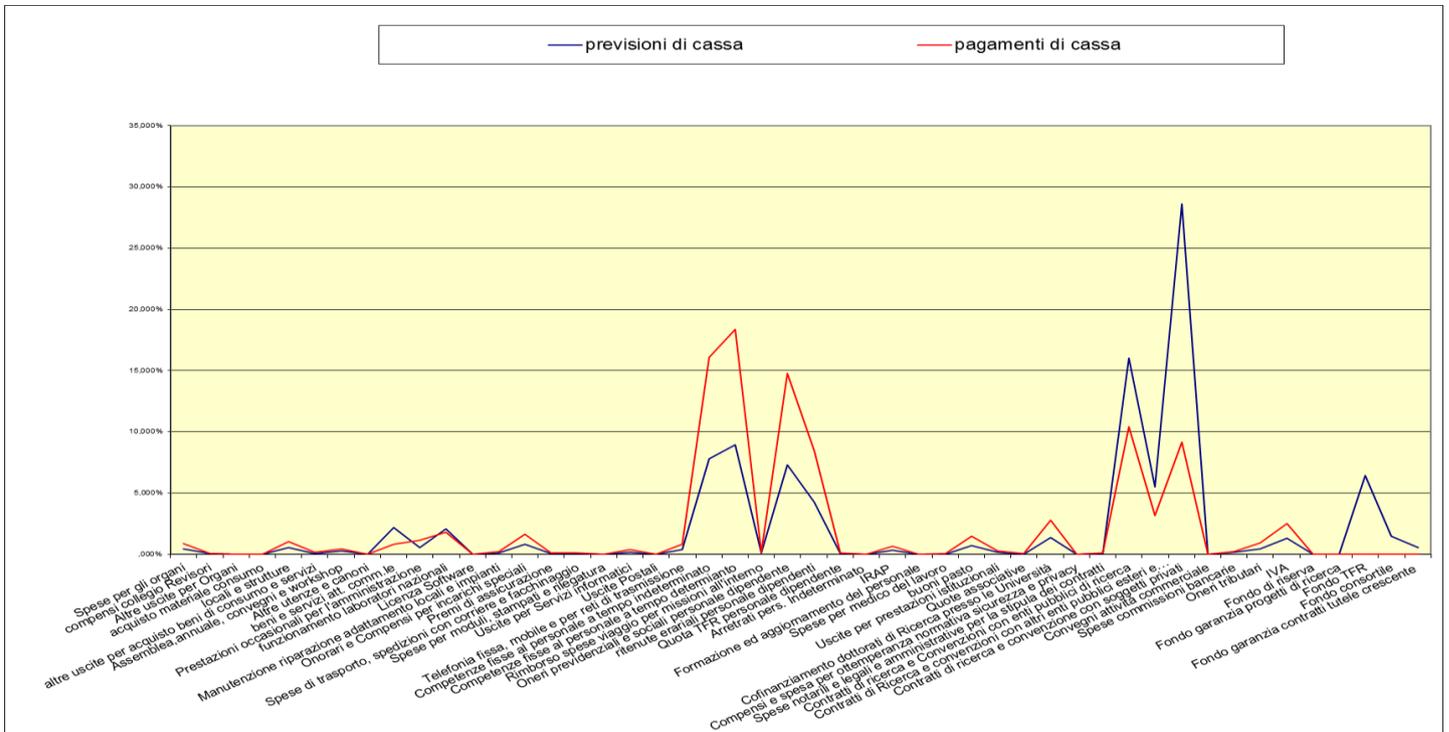
Si rileva anche il valore del capitolo "beni e servizi attività commerciale" le cui variazioni nell'anno sono passate dal 9,12% al 7,05%; questo capitolo ha un suo particolare andamento che negli anni successivi porterà all'azzeramento del valore, si tratta infatti di un capitolo che non fa più parte 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 17,19% al 9,11%), "spese progetti UE" (che passa dal 45,22% al 64,45%), "spese per progetti regionali" (che passa dal 0,72% al 0,64%), "spese per progetti PON Convergenza" (che passa dal 27,09% al 20,51%), spese per progetti FIRB (che passa dal 3,06% all'1,62%), e "spese per contributi da Università" (che passa dal 6,13% a 3,57%).

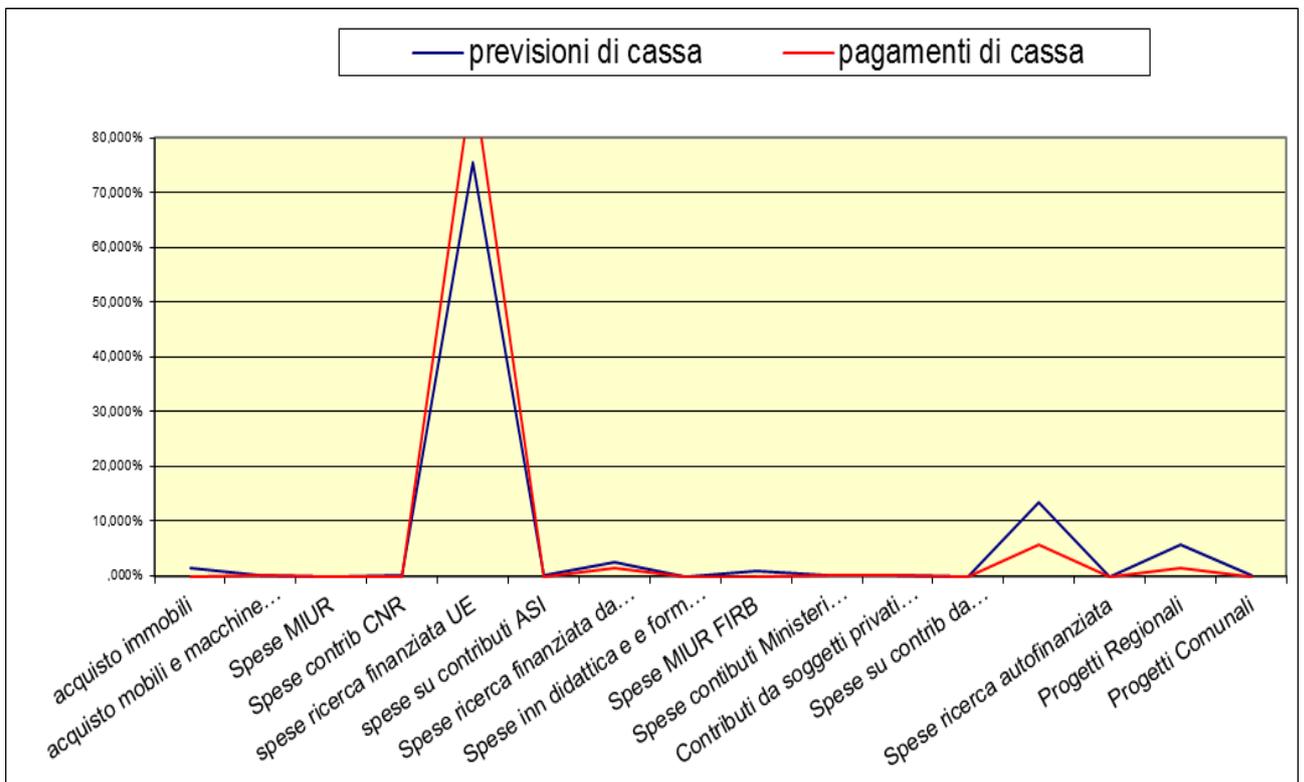
I due successivi grafici rappresentano, rispettivamente, l'andamento percentuale delle previsioni iniziali di cassa (linea blu) e dell'effettivo esborso di cassa (linea rossa) delle spese di parte corrente e delle spese in conto capitale rapportate ai rispettivi totali.

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

PARTE CORRENTE



PARTE IN CONTO CAPITALE



La situazione del personale al 31.12.2016 è caratterizzata da: n. 40 unità di personale assunte a tempo indeterminato, n. 66 unità di personale assunte a tempo determinato e da n. 56 contratti di collaborazione coordinata e continuativa (ex co.pro), il totale ammonta a n. 162 unità di personale operative.

Facendo un confronto con l'esercizio 2015 la situazione era la seguente: n. 37 unità di personale a tempo indeterminato, n. 31 unità di personale a tempo determinato e n. 193 unità di personale con contratto di co.co.co., per un totale di n. 261 unità di personale operative.

Pertanto si evidenzia una riduzione complessiva delle unità di personale impiegato e una diversa denominazione contrattuale causata principalmente dalle norme comunitarie e nazionali vigenti che ha spostato dalla posizione di co.co.co. al contratto a tempo determinato ben 35 persone.

In data 31.12.2016 il numero delle unità di personale assunto a tempo indeterminato è 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 31.12.2016 ammonta a 66 di cui 36 a tempo pieno, n. 27 part-time e n.3 da lista protetta.

Nel corso del 2016 sono stati assunti a tempo indeterminato n.3 unità di personale: n.1 Responsabile Tecnico III livello Ing. Giovan Battista Preve (Laboratorio Nazionale di Reti Fotoniche) con decorrenza 01.01.2016, n.2 Ricercatori IV livello Ing. Vito Sorianello (Laboratorio Nazionale di Reti Fotoniche) con decorrenza 01.01.16 ed Ing. Veronica Toccafondo (Laboratorio Nazionale di Reti Fotoniche) con decorrenza 01.01.2016.

Il Collegio ha preso altresì visione del bilancio al 31.12.2016 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.

Si segnala che a seguito della partecipazione del CNIT al bando MIUR finalizzato alla presentazione di progetti competitivi a valenza pubblica (riservato a n. 14 Consorzi interuniversitari di ricerca che hanno ottenuto nel 2013 una valutazione positiva da ANVUR), è stato ottenuto il finanziamento di Euro 313.471,00 (a fronte di una richiesta di Euro 637.000,00 - costo progetto quantificato in Euro 850.000,00). I Consorzi finanziati sono stati n.15.

CNIT si è sottoposto volontariamente alla valutazione della qualità della ricerca VQR 2011-2014 e i risultati ottenuti hanno attestato il buon posizionamento del Consorzio nell'ambito della Ricerca nazionale.

Per quanto riguarda il personale, il Collegio rileva un cambiamento nel trend di crescita precedentemente rilevato nel 2015; questo cambiamento è dovuto in parte alla denominazione contrattuale assegnata al precedente personale a tempo determinato che era denominato co.pro ed oggi risulta assunto con contratti a tempo determinato. Nel complesso tuttavia la riduzione del personale da 261 (31.12.2015) a 162 (31.12.2016) evidenzia una coerente diminuzione con il totale volume delle entrate dei progetti realizzati nell'esercizio 2016.

Il Collegio ritiene che questa situazione sia da monitorare nei prossimi mesi anche alla luce dei dati previsionali 2017-2019. Dall'analisi dei dati e da un contemporaneo approfondimento delle norme giuridiche vigenti e della programmazione dei progetti si ritiene sarà più facile

valutare questo cambiamento nel trend di crescita del personale per la sua significatività in futuro.

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;

esprimono parere favorevole all'approvazione del Bilancio Consuntivo 2016.

In particolare il Collegio rileva come sia da valutare con un monitoraggio costante il mantenimento degli impegni futuri, della produttività del personale e l'efficace contenimento della spesa.

Letto, confermato e sottoscritto

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