

## VERBALE N. 103

### Relazione al bilancio consuntivo 2018 CNIT - Consorzio Interuniversitario Nazionale per le Telecomunicazioni -

Il giorno 2 del mese di Aprile 2019 alle ore 9:30 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 2018.

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 2018 (B);
- Dall'elenco delle variazioni del bilancio 2018 (C);
- Dall'elenco dei residui attivi e passivi suddivisi per capitolo di bilancio e per esercizio finanziario (D);
- Dalla situazione patrimoniale al 31.12.2018 (E);
- Dal bilancio economico patrimoniale per le separate attività commerciali al 31.12.2018 (F);
- Dagli estratti dei conti bancari al 31.12.2018 (G).

Il bilancio consuntivo 2018 è disposto dal Consorzio e, relativamente alla gestione di competenza e di cassa, segue quanto previsto dai corrispondenti articoli del Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Esso rappresenta i seguenti quadri riepilogativi:

#### ENTRATE

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

	ENTRATE	GESTIONE DI COMPETENZA				
		previsione iniziale	previsione definitiva	accertamenti	somme rimosse	somme rimaste da riscuotere
<b>1</b>	<b>entrate correnti</b>					
<b>1.01.002</b>	Contributo ordinario MIUR	0,00	66.134,00	66.134,00	66.134,00	0,00
<b>1.01.005</b>	trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	3.995,28	3.995,28	3.995,28	0,00
<b>1.01.006</b>	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	225.486,38	225.486,38	225.486,38	0,00
<b>1.02.001</b>	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	1.344.600,00	1.706.000,23	1.706.000,23	1.693.904,23	12.096,00
<b>1.02.003</b>	iscrizioni a convegni	50.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
<b>1.02.004</b>	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.047.214,00	1.074.081,47	1.074.081,47	487.529,29	586.552,18
<b>1.02.005</b>	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	769.164,00	780.744,72	780.744,72	26.970,00	753.774,72
<b>1.02.006</b>	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	761.938,00	794.500,45	794.500,45	581.615,30	212.885,15
<b>1.03.001</b>	interessi bancari	600,00	12,38	12,38	12,38	0,00
<b>1.03.002</b>	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	900,00	900,00	900,00	0,00
<b>1.04.001</b>	recuperi e rimborsi	33.000,00	828.378,70	828.378,70	671.918,93	156.459,77
<b>1.04.002</b>	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04.003</b>	contributi funzionamento da spin-off	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04.004</b>	Contributi per formazione Fondoimprese INPS	0,00	2.300,00	2.300,00	2.300,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.006.516,00</b>	<b>5.492.533,61</b>	<b>5.492.533,61</b>	<b>3.770.765,79</b>	<b>1.721.767,82</b>
<b>2</b>	<b>entrate in conto capitale</b>					
<b>2.05.003</b>	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	8.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	6.685.984,00	11.749.387,19	11.749.387,19	11.016.859,92	732.527,27
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	364.333,00	38.200,00	38.200,00	0,00	38.200,00
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	1.142.816,00	639.330,25	639.330,25	94.000,00	545.330,25
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali	367.022,00	524.445,50	524.445,50	219.860,86	304.584,64
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>8.568.867,00</b>	<b>12.951.362,94</b>	<b>12.951.362,94</b>	<b>11.330.720,78</b>	<b>1.620.642,16</b>
<b>3</b>	<b>partite di giro</b>					
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	438.500,00	286.931,21	286.931,21	286.931,21	0,00
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	310.000,00	164.565,86	164.565,86	164.565,86	0,00
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	110.550,33	110.550,33	110.550,33	0,00
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE	100.000,00	87.991,11	87.991,11	87.991,11	0,00
<b>3.09.008</b>	Fondo Economale	1.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>950.000,00</b>	<b>654.538,51</b>	<b>654.538,51</b>	<b>654.538,51</b>	<b>0,00</b>
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00				
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.525.383,00</b>	<b>19.098.435,06</b>	<b>19.098.435,06</b>	<b>15.756.025,08</b>	<b>3.342.409,98</b>

Si precisa che l'avanzo 2017 ammonta ad Euro 10.964.375,66.

Il quadro riepilogativo dei residui e del consuntivo di cassa si riferisce alla situazione globale dei residui attivi e pone a confronto i valori iniziali con quelli rilevati alla fine dell'esercizio e riporta anche la situazione del consuntivo di cassa.

ENTRATE		GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.18	residui attivi riscossi al 31.12.18	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
<b>1</b>	<b>entrate correnti</b>					
<b>1.01.002</b>	Contributo ordinario MIUR	0,00	0,00	66.134,00	66.134,00	0,00
<b>1.01.005</b>	trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	0,00	3.995,28	3.995,28	0,00
<b>1.01.006</b>	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	0,00	225.486,38	225.486,38	0,00
<b>1.02.001</b>	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00	0,00	1.706.000,23	1.693.904,23	12.096,00
<b>1.02.003</b>	iscrizioni a convegni	20.000,00	19.890,00	30.000,00	29.890,00	110,00
<b>1.02.004</b>	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.803.567,04	1.274.620,33	2.877.648,51	1.762.149,62	1.115.498,89
<b>1.02.005</b>	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.427.022,70	908.661,85	2.207.767,42	935.631,85	1.272.135,57
<b>1.02.006</b>	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	360.775,29	360.775,29	1.155.275,74	942.390,59	212.885,15
<b>1.03.001</b>	interessi bancari	0,00	0,00	12,38	12,38	0,00
<b>1.03.002</b>	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	0,00	900,00	900,00	0,00
<b>1.04.001</b>	recuperi e rimborsi	0,00	0,00	828.378,70	671.918,93	156.459,77
<b>1.04.003</b>	contributi funzionamento da spin-off	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>1.04.004</b>	Contributi per formazione Fondoimprese INPS	5.900,00	5.900,00	8.200,00	8.200,00	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.617.265,03</b>	<b>2.569.847,47</b>	<b>9.109.798,64</b>	<b>6.340.613,26</b>	<b>2.769.185,38</b>
<b>2</b>	<b>entrate in conto capitale</b>					
<b>2.05.003</b>	contributi da CNR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	3.832.200,38	2.035.692,44	15.581.587,57	13.052.552,36	2.529.035,21
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	215.953,13	81.657,56	254.153,13	81.657,56	172.495,57
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	1.003.644,00	255.942,05	1.642.974,25	349.942,05	1.293.032,20
<b>2.05.009</b>	MIUR per FIRB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	2.401.550,65	244.266,49	2.401.550,65	244.266,49	2.157.284,16
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali	551.163,95	319.102,09	1.075.609,45	538.962,95	536.646,50
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>8.012.012,11</b>	<b>2.936.660,63</b>	<b>20.963.375,05</b>	<b>14.267.381,41</b>	<b>6.695.993,64</b>
<b>3</b>	<b>partite di giro</b>					
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	0,00	0,00	286.931,21	286.931,21	0,00
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	0,00	0,00	164.565,86	164.565,86	0,00
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00	0,00	110.550,33	110.550,33	0,00
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00	0,00	87.991,11	87.991,11	0,00
<b>3.09.008</b>	Fondo Economale	0,00	0,00	4.500,00	4.500,00	0,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>654.538,51</b>	<b>654.538,51</b>	<b>0,00</b>
	AVANZO DI CASSA			2.648.815,77		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>11.629.277,14</b>	<b>5.506.508,10</b>	<b>33.376.527,97</b>	<b>21.262.533,18</b>	<b>9.465.179,02</b>

Nel seguito saranno analizzati i singoli valori che compongono le entrate e le uscite, ma già dall'analisi dei due quadri complessivi, il Collegio rileva che vi è stato un aumento sia nelle entrate in parte corrente che in parte capitale dovuto principalmente ad un miglioramento della situazione economica generale. In particolare, vi è stato un aumento degli accertamenti relativi ai progetti UE il cui valore ammonta ad Euro 11.749.387,19 (nel 2017=11.285.331,07, nel 2016=8.585.880,53, nel 2015= 13.085.402,33; nel 2014=

7.983.340,39; nel 2013= Euro 5.432.683,77) corrispondenti al 61,52% dell'importo totale delle entrate.

Si segnala l'aumento di Euro 66.134,00 del cap. 101002 derivante dall'assegnazione del contributo ordinario per il funzionamento del MIUR.

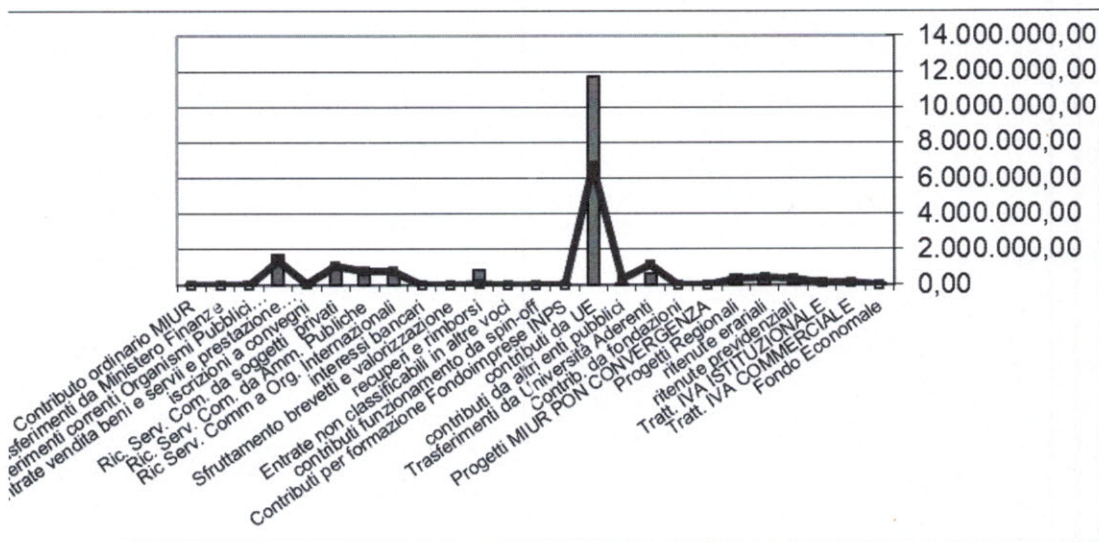
Rispetto alla previsione, l'attività commerciale complessiva presenta un aumento di Euro 432.410,87 ottenuti dagli accertamenti (in dettaglio dai cap. 102001 Euro + 361.400,23, cap. 102004 Euro = +26.867,47, cap. 102005 Euro = + 11.580,72, cap. 102006 Euro = +32.562,45).

In aumento anche i trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri ed internazionali (cap. 1.01.006= Euro + 225.486,38), i contributi per la formazione derivanti da Fondi imprese INPS (cap. 104004 Euro= +2.300,00).

In aumento anche i contributi per i progetti regionali (cap. 2.05.013 Euro= +157.423,50).

In diminuzione i trasferimenti da CNR (cap. 205003 Euro =- 8.712,00), i contributi da altri enti pubblici Euro= - 326.133,00 e i trasferimenti da Università aderenti Euro= - 503.485,75.

Dal grafico si rappresentano i dati relativi alle previsioni iniziali (linee spezzate) e i dati relativi alle previsioni finali di competenza (istogrammi).



## USCITE

Il quadro riepilogativo delle uscite (allegato n.1) racchiude le spese 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 al quadro riepilogativo dei residui passivi e della gestione di cassa; esso pone a confronto i valori dei residui passivi iniziali con i residui rilevati a fine esercizio oltre che alla complessiva situazione di cassa.

Il quadro riepilogativo dei residui e del consuntivo di cassa si riferisce alla situazione globale dei residui passivi e pone a confronto i valori iniziali con quelli rilevati alla fine dell'esercizio e riporta anche la situazione del consuntivo di cassa.

SPESE	GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
	residui passivi iniziali	residui passivi pagati	previsioni di cassa	pagamenti di cassa	residui passivi finali
<b>SPESE CORRENTI</b>					
spese per gli organi e funz.	2.371,58	1.762,78	1.322.224,31	1.113.880,55	50.670,02
attività commerciale	695.062,58	448.298,57	6.650.830,98	2.126.181,39	830.188,71
canoni locazione e spese funz.lab.	85.587,99	52.421,91	249.248,42	116.459,59	42.518,41
spese per il personale	353,75	100,42	4.352.992,24	4.315.049,67	37.942,57
formazione, borse di studio e dottorati	6.754,00	6.754,00	23.058,00	26.108,00	0,00
spese per ricerche centrali e presso le UDR	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
lavoro autonomo e incarichi speciali	0,01	0,00	115.603,57	115.603,56	0,01
IVA, assicurazioni e oneri vari+C123	15.124,35	10.843,09	998.957,37	993.924,67	5.032,70
riserva, consortile e tfr	0,00	0,00	1.550.915,56	0,00	0,00
	<b>805.254,26</b>	<b>520.180,77</b>	<b>15.263.830,45</b>	<b>8.807.207,43</b>	<b>966.352,42</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
acquisto immobili	90.000,15	0,00	90.000,15	0,00	90.000,15
acquisto mobili e macchine da ufficio	1.830,00	1.830,00	7.356,58	7.356,58	0,00
acquisto apparecchi e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
conferimenti quote					
spese MIUR aree depresse	731,16	0,00	731,16	0,00	731,16
spese progetti CNR	17,53	0,00	17,53	0,00	17,53
spese progetti UE	1.573.958,13	409.453,60	14.028.405,24	8.690.526,14	2.039.556,08
spese progetti ASI	822,44	0,00	822,44	0,00	822,44
contributi da Università aderenti	72.997,86	35.056,96	907.751,38	485.391,98	103.758,92
spese innovazione didattica	0,34	0,00	0,34	0,00	0,34
spese progetto FIRB	42.670,77	0,00	124.655,16	0,00	42.670,77
spese progetti minis. Diversi	4.195,24	3.545,70	52.910,59	47.738,38	3.757,34
Contributi soggetti internazionali	0,00	0,00	3.670,61	208,72	0,00
contributi da fondazioni	1,49	0,00	1,49	0,00	1,49
Progetti ex-legge 297	555.155,48	137.162,62	1.513.012,11	165.489,74	418.443,28
ricerca autofinanziata	1,66	0,00	192,04	0,00	1,66
Progetti regionali	102.111,57	55.619,71	661.613,02	218.348,81	77.057,64
	<b>2.444.493,82</b>	<b>642.668,59</b>	<b>17.391.139,84</b>	<b>9.615.060,35</b>	<b>2.776.818,80</b>
PARTITE DI GIRO	63.969,17	63.969,17	718.507,68	718.507,68	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>3.313.717,25</b>	<b>1.226.818,53</b>	<b>33.373.477,97</b>	<b>19.140.775,46</b>	<b>3.743.171,22</b>

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.

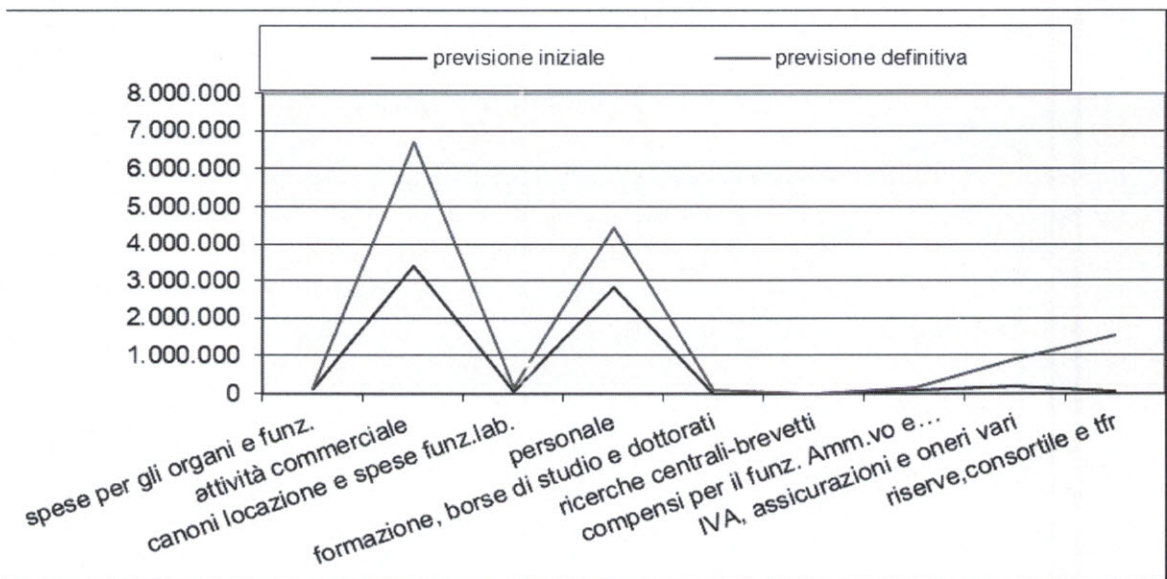
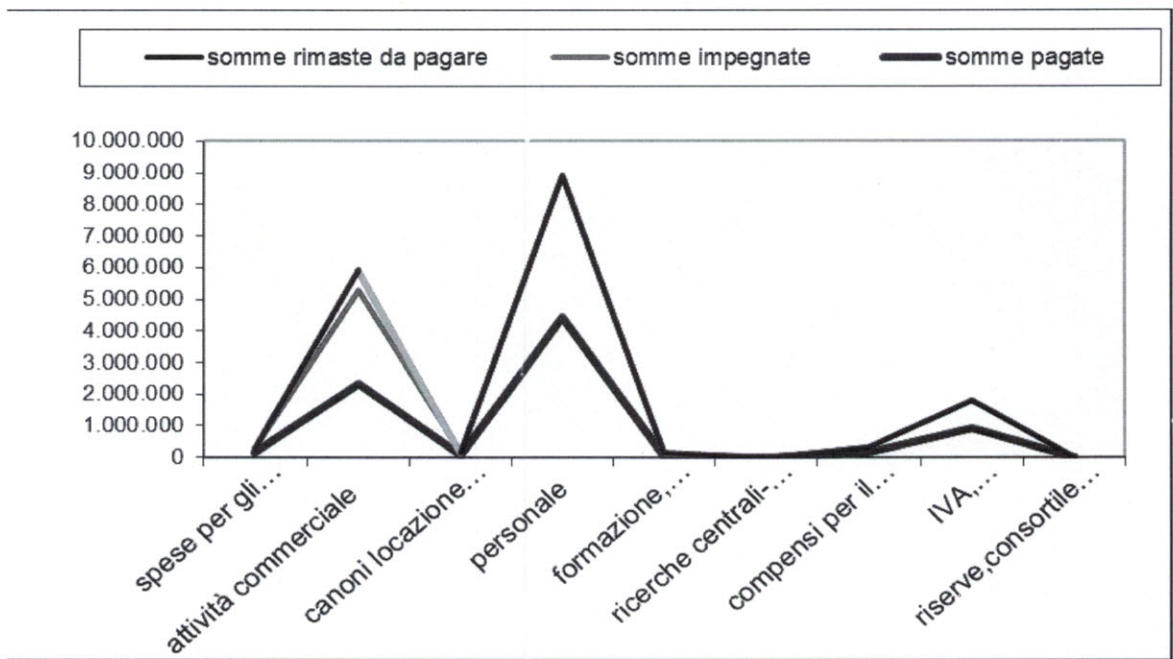
Nel seguito sono analizzate le voci di spesa che, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale, sono rappresentate nel documento finanziario del bilancio consuntivo 2018 sottoposto al Collegio.

DATI CONSUNTIVI DI BILANCIO RIMODULATI					
SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA				
	previsione iniziale	previsione definitiva	somme pagate	somme impegnate	somme rimaste da pagare
Spese correnti					
spese per gli organi e funz.	107.152,00	142.759,90	142.502,43	142.759,90	257,47
attività commerciale	3.387.138,30	6.690.313,95	2.330.051,70	2.958.051,65	627.999,95
canoni locazione e spese funz.lab.	64.000,00	163.660,43	64.037,68	73.390,01	9.352,33
personale	2.814.070,40	4.450.669,43	4.450.669,43	4.450.669,43	0,00
formazione, borse di studio e dottorati	0,00	80.089,63	42.400,39	80.089,63	37.689,24
ricerche centrali-brevetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
compensi per il funz. Amm.vo e legale, sicurezza e privacy	91.776,29	161.560,15	156.462,75	161.560,15	5.097,40
IVA, assicurazioni e oneri vari	205.014,00	913.730,45	912.979,01	913.730,45	751,44
riserve,consortile e tfr	52.281,18	1.550.915,56	0,00	0,00	0,00
recupero mancata assegnazione FFO 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
programmi internazionali	0,00	307.926,69	187.923,27	188.054,37	131,10
<b>Totale spese correnti</b>	<b>6.721.432,17</b>	<b>14.461.626,19</b>	<b>8.287.026,66</b>	<b>8.968.305,59</b>	<b>681.278,93</b>
SPESE IN CONTO CAPITALE					
acquisto immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
acquisto mobili da ufficio e apparecchi per progetti centrali	0,00	5.526,58	5.526,58	5.526,58	0,00
spese contributi CNR	7.666,00	0,00	0,00	0,00	0,00
spese progetti UE	4.159.530,93	12.454.447,11	8.281.072,54	9.156.124,09	875.051,55
spese progetti ASI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi Università aderenti	1.028.534,40	834.753,52	450.335,02	516.153,04	65.818,02
Progetti FIRB	0,00	81.984,39	0,00	0,00	0,00
Ministeri diversi	327.899,70	48.715,35	44.192,68	47.300,48	3.107,80
Contributi soggetti internazionali	0,00	3.670,61	208,72	208,72	0,00
L. 297	0,00	957.856,63	28.327,12	28.777,54	450,42
attività formazione	0,00	190,38	0,00	0,00	0,00
Progetti regionali e comunali	330.319,80	559.501,45	162.729,10	193.294,88	30.565,78
<b>totale spese in conto capitale</b>	<b>5.853.950,83</b>	<b>14.946.646,02</b>	<b>8.972.391,76</b>	<b>9.947.385,33</b>	<b>974.993,57</b>
PARTITE DI GIRO	950.000,00	654.538,51	654.538,51	654.538,51	0,00
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.525.383,00</b>	<b>30.062.810,72</b>	<b>17.913.956,93</b>	<b>19.570.229,43</b>	<b>1.656.272,50</b>

\*Si precisa che nei valori indicati nella colonna "previsione definitiva" è inserito anche l'importo corrispondente all'avanzo di amministrazione del 2017 corrispondente ad Euro 10.964.375,66.

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

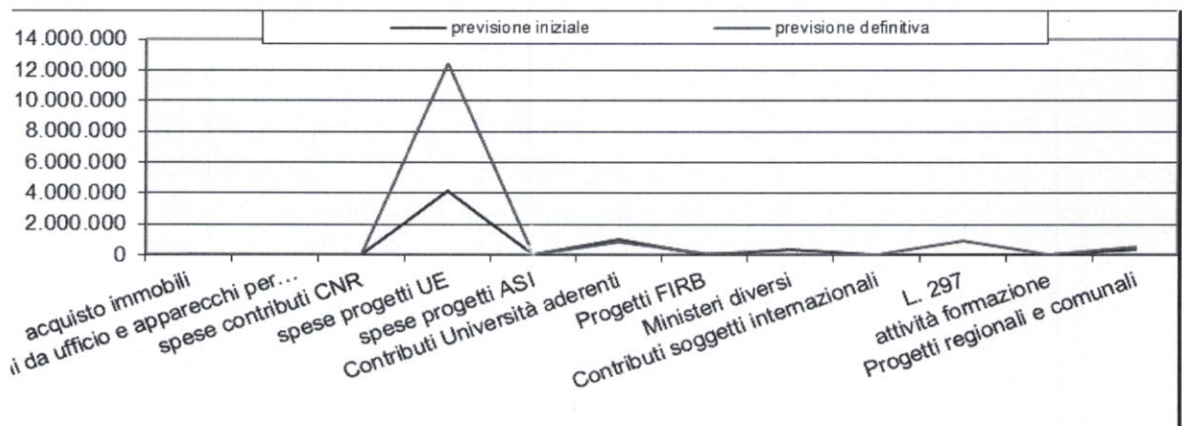
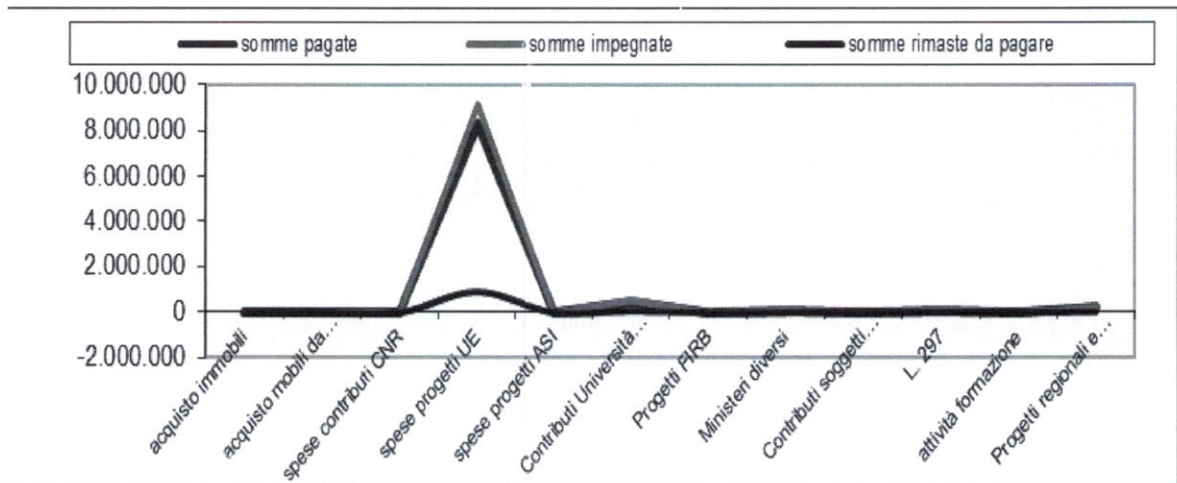
I valori tra le due serie, per quanto concerne le spese di parte corrente, denotano il perdurare del grado di efficienza generale già evidenziato nelle precedenti relazioni, infatti non tutte le variazioni delle previsioni hanno comportato un collegato impegno di pari importo nello stesso esercizio.



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

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

*Handwritten signatures and initials: T, K, Cel*



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.

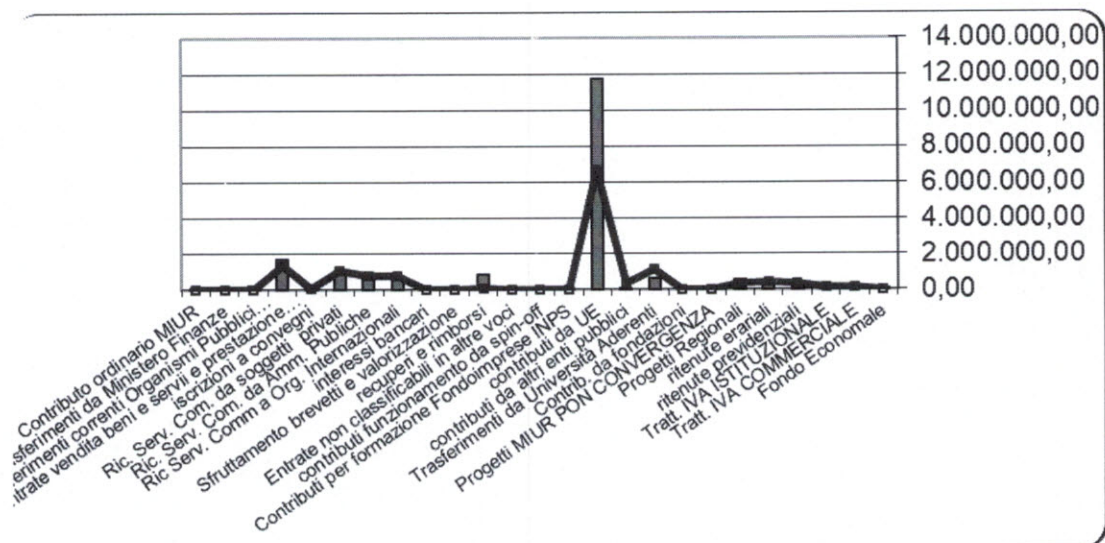
Il quadro successivo si riferisce invece alla situazione globale dei residui passivi e pone a confronto i valori iniziali con quelli rilevati alla fine dell'esercizio oltre che alla situazione di cassa.

## ANALISI DELLE ENTRATE

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

## GRAFICO ENTRATE TRA PREVISIONI INIZIALI E DEFINITIVE





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

	<b>ENTRATE</b>	accertamenti	somme riscosse	% riscossioni su accertamenti
	<b>entrate correnti</b>			
<b>1.01.002</b>	Contributo ordinario MIUR	66.134,00	66.134,00	100,00%
<b>1.01.005</b>	Trasferimenti da Ministero Finanze	3.995,28	3.995,28	100,00%
<b>1.01.006</b>	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	225.486,38	225.486,38	100,00%
<b>1.02.001</b>	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	1.706.000,23	1.693.904,23	99,29%
<b>1.02.003</b>	iscrizioni a convegni	10.000,00	10.000,00	100,00%
<b>1.02.004</b>	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.074.081,47	487.529,29	45,39%
<b>1.02.005</b>	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	780.744,72	26.970,00	3,45%
<b>1.02.006</b>	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	794.500,45	581.615,30	73,21%
<b>1.03.001</b>	interessi bancari	12,38	12,38	100,00%
<b>1.03.002</b>	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	900,00	900,00	100,00%
<b>1.04.001</b>	recuperi e rimborsi	828.378,70	671.918,93	81,11%
<b>1.04.002</b>	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	0,00%
<b>1.04.003</b>	contributi funzionamento da spin-off	0,00	0,00	0,00%
<b>1.04.004</b>	Contributi per formazione Fondo imprese INPS	2.300,00	2.300,00	100,00%
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.492.533,61</b>	<b>3.770.765,79</b>	<b>68,65%</b>

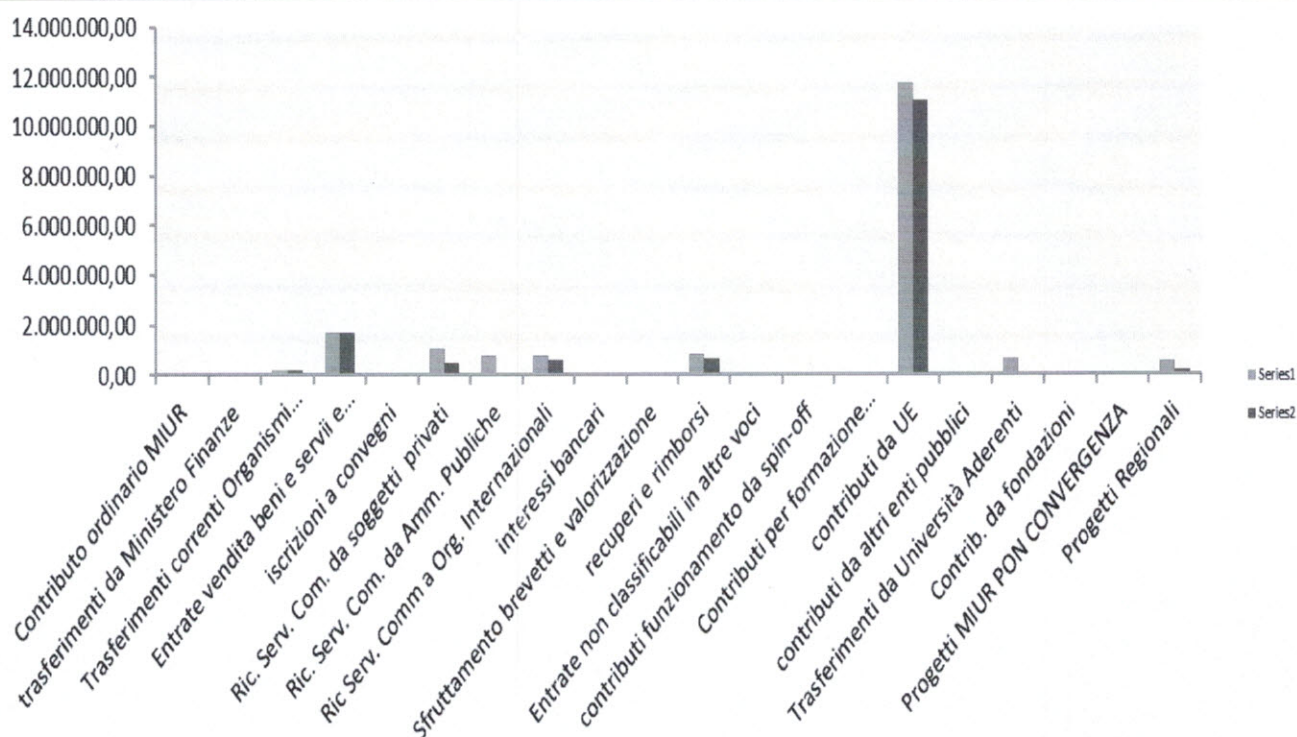
	entrate in conto capitale			
<b>2.05.003</b>	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	0,00	0,00	0,00%
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	11.749.387,19	11.016.859,92	93,77%
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	38.200,00	0,00	0,00%
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	639.330,25	94.000,00	14,70%
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	0,00	0,00	0,00%
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali	524.445,50	219.860,86	41,92%
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>12.951.362,94</b>	<b>11.330.720,78</b>	<b>87,49%</b>
	<b>partite di giro</b>			
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	286.931,21	286.931,21	100,00%
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	164.565,86	164.565,86	100,00%
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	110.550,33	110.550,33	100,00%
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE	87.991,11	87.991,11	100,00%
<b>3.09.008</b>	Fondo Economale	4.500,00	4.500,00	100,00%
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>654.538,51</b>	<b>654.538,51</b>	<b>100,00%</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>19.098.435,06</b>	<b>15.756.025,08</b>	<b>82,50%</b>

Avanzo 2017= Euro 10.964.375,66.

Senza considerare l'avanzo 2017 l'incidenza del riscosso sull'accertato di competenza raggiunge la percentuale del 82,50%.

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

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



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

ENTRATE		previsione iniziale	previsione definitiva	% prev.def. sul totale parziale	% prev. def. sul totale generale
<b>1</b>	<b>entrate correnti</b>				
<b>1.01.002</b>	Contributo ordinario MIUR	0,00	66.134,00	1,20%	0,00
<b>1.01.005</b>	Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	3.995,28	0,00%	0,00
<b>1.01.006</b>	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	225.486,38	4,11%	1,18%
<b>1.02.001</b>	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	1.344.600,00	1.706.000,23	31,06%	8,93%
<b>1.02.003</b>	iscrizioni a convegni	50.000,00	10.000,00	0,18%	0,05%
<b>1.02.004</b>	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.047.214,00	1.074.081,47	19,56%	5,62%
<b>1.02.005</b>	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	769.164,00	780.744,72	14,21%	4,09%
<b>1.02.006</b>	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	761.938,00	794.500,45	14,47%	4,16%
<b>1.03.001</b>	interessi bancari	600,00	12,38	0,00%	0,00%
<b>1.03.002</b>	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	900,00	0,02%	0,00%
<b>1.04.001</b>	recuperi e rimborsi	33.000,00	828.378,70	15,08%	4,34%
<b>1.04.002</b>	Entrate non classificabili in altre	0,00	0,00	0,00%	0,00

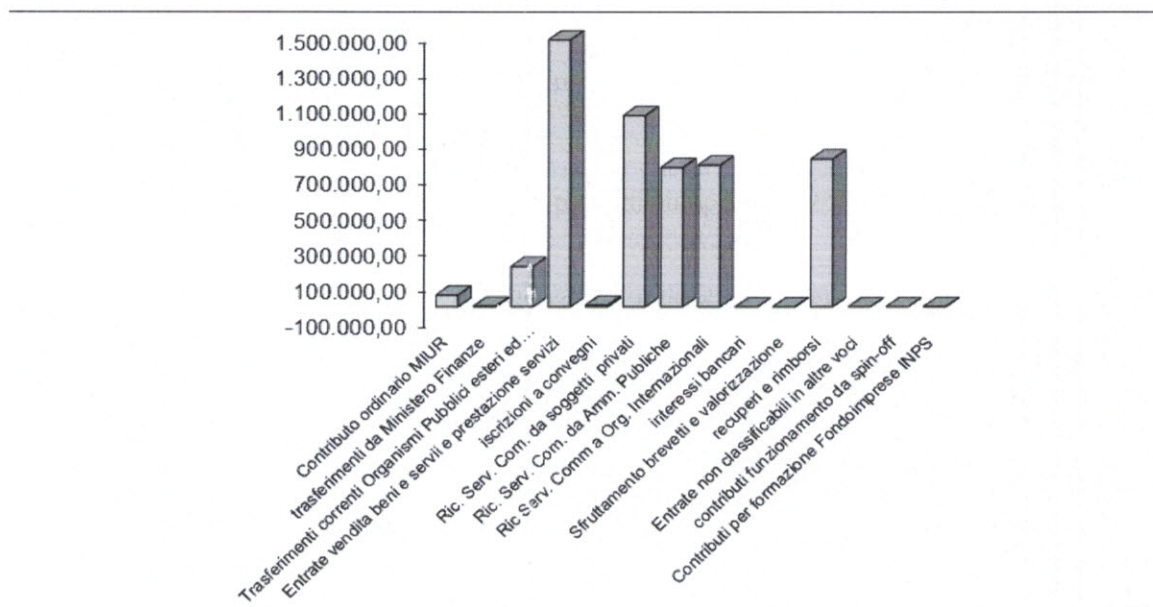
	voci				
<b>1.04.003</b>	contributi funzionamento da spin-off	0,00	0,00	0,00%	0,00
<b>1.04.004</b>	Contributi per formazione Fondoimprese INPS	0,00	2.300,00	0,04%	0,00
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>4.006.516,00</b>	<b>5.492.533,61</b>	<b>100%</b>	
<b>2</b>	<b>entrate in conto capitale</b>				
<b>2.05.003</b>	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	8.712,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>2.05.004</b>	contributi da UE	6.685.984,00	11.749.387,19	90,72%	61,52%
<b>2.05.005</b>	contributi da altri enti pubblici	364.333,00	38.200,00	0,29%	0,20%
<b>2.05.007</b>	Trasferimenti da Università Aderenti	1.142.816,00	639.330,25	4,94%	3,35%
<b>2.05.011</b>	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>2.05.012</b>	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	0,00	0,00	0,00%	0,00%
<b>2.05.013</b>	Progetti Regionali e comunali	367.022,00	524.445,50	4,05%	2,75%
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>8.568.867,00</b>	<b>12.951.362,94</b>	<b>100,00%</b>	
<b>3</b>	<b>partite di giro</b>				
<b>3.09.001</b>	ritenute erariali	438.500,00	286.931,21	43,84%	1,50%
<b>3.09.002</b>	ritenute previdenziali	310.000,00	164.565,86	25,14%	0,86%
<b>3.09.004</b>	Tratt. IVA ISTITUZIONALE L.190 del 23.12.14 scissione dei pagamenti	100.000,00	110.550,33	16,89%	0,58%
<b>3.09.005</b>	Tratt. IVA COMMERCIALE L.190 del 23.12.14 scissione dei pagamenti	100.000,00	87.991,11	13,44%	0,46%
<b>3.09.008</b>	Fondo Economale	1.500,00	4.500,00	0,69%	0,02%
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>950.000,00</b>	<b>654.538,51</b>	<b>100,00%</b>	
	TOTALE SENZA AVANZO		19.098.435,06		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.964.375,66		
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.525.383,00</b>	<b>30.062.810,72</b>		<b>82,50%</b>

Le entrate relative ai convegni ammontano al 31,06%, la ricerca scientifica commissionata da soggetti privati ammonta al 19,56%; la ricerca scientifica commissionata da Amministrazioni Pubbliche arriva al 14,21%, la ricerca commissionata ad Organismi Internazionali rappresenta il 14,47%; i trasferimenti correnti da parte di organismi pubblici esteri ed internazionali ammonta al 4,11% e la restante parte è rappresentata dalla voce "recuperi e rimborsi" che arriva al 15,08%. Le percentuali sono calcolate sul totale delle entrate correnti. Per le entrate in conto capitale è da rilevare la quota relativa ai progetti UE che ammonta al 90,72% del totale di tale categoria, a seguire vi sono le entrate relative ai Contributi dalle Università aderenti che ammontano al 4,94%, e le entrate relative a progetti regionali e comunali che ammontano al 4,05%. Nelle partite di giro il 43,84% è rappresentato dalle ritenute erariali mentre il 25,14% dalle ritenute previdenziali. I due capitoli utilizzati per la gestione IVA relativa alla scissione dei pagamenti (split) raggiungono il 16.89% (parte istituzionale) e il 13,44% per la parte commerciale.

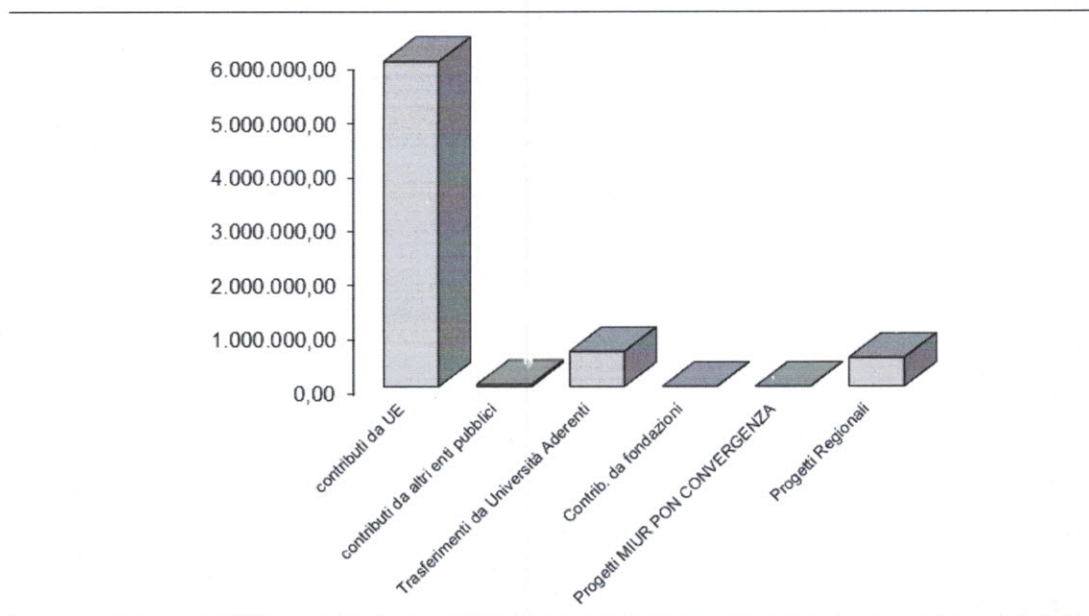
A livello generale si può evidenziare come l'unico valore che supera il 10% del target minimo considerato sia quello relativo ai contributi su progetti europei (61,52%).

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.

*D f*  
*er*

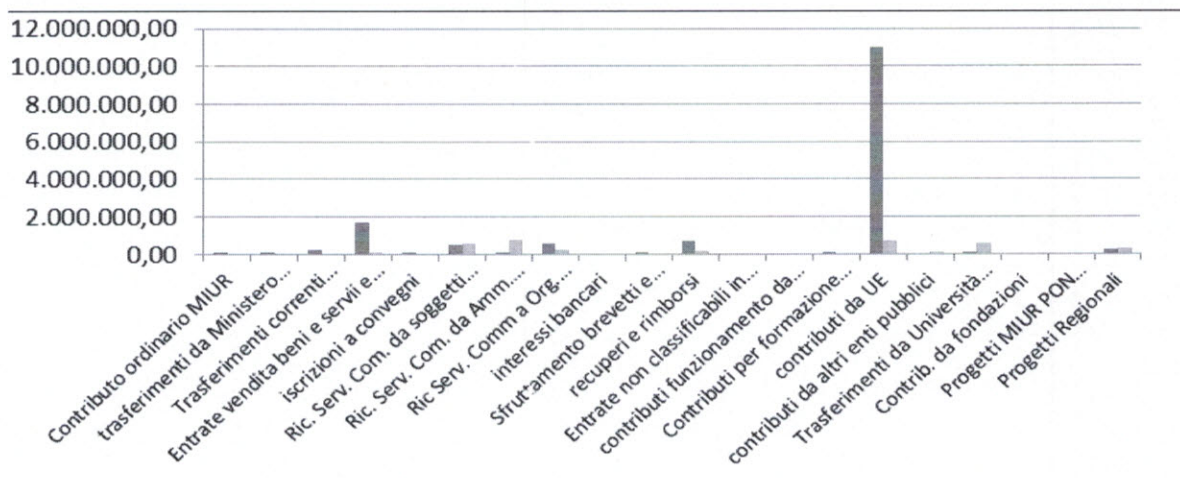
ENTRATE		GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.18	residui attivi riscossi al 31.12.18	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
	<b>entrate correnti</b>					
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00%	0,00%	0,73%	1,04%	0,00%
1.01.005	Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00%	0,00%	0,04%	0,06%	0,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00%	0,00%	2,48%	3,56%	0,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00%	0,00%	18,73%	26,72%	0,44%
1.02.003	Iscrizione a convegni	0,55%	0,77%	0,33%	0,47%	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	49,86%	49,60%	31,59%	27,79%	40,28%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	39,45%	35,36%	24,24%	14,76%	45,94%
1.02.006	Ric. Serv. Comm. a Org. Internazionali	9,97%	14,04%	12,68%	14,86%	7,69%
1.03.001	interessi bancari	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	0,00%	0,00%	9,09%	10,60%	5,65%
1.04.003	contributi funzionamento da spin- off	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.004	Contributi per formazione Fondoimprese INFS	0,16%	0,23%	0,09%	0,13%	0,00%
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	<b>entrate in conto capitale</b>					
2.05.003	contributi da CNR	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.05.004	contributi da UE	47,83%	69,32%	74,33%	91,49%	37,77%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	2,70%	2,78%	1,21%	0,57%	2,58%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	12,53%	8,72%	7,84%	2,45%	19,31%
2.05.009	MIUR per FIRB	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,09%	0,00%	0,04%	0,00%	0,11%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	29,97%	8,32%	11,46%	1,71%	32,22%
2.05.013	Progetti Regionali	6,88%	10,87%	5,13%	3,78%	8,01%
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	<b>partite di giro</b>					
3.09.001	ritenute erariali	0,00%	0,00%	43,84%	43,84%	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00%	0,00%	25,14%	25,14%	0,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00%	0,00%	16,89%	16,89%	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00%	0,00%	13,44%	13,44%	0,00
3.09.008	Fondo Economico	0,00%	0,00%	0,69%	0,69%	0,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	0,00%	0,00%	100,00%	100,00%	0,00

Come si può rilevare, la componente "residui attivi finali" per la parte corrente è rappresentata per il 45,94% da ricerca e servizi commissionati da amministrazioni Pubbliche, per il 40,28% da ricerca e servizi commissionati da Soggetti privati e per il 7,69% da ricerca e servizi commissionati da Organismi Internazionali; mentre per la parte in conto capitale il 37,77% è rappresentato dalla voce contributi da UE, per il 32,22% dai Progetti PON Convergenza del MIUR, per il 19,31% da contributi da Università aderenti, e per il 8,01% 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 27,79%), dalla voce "entrate vendita beni e servizi-Convegni 2018" (26,72%) dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Organismi internazionali" (14,86%) e dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" (14,76%). Per la parte in conto capitale sono rappresentate per il 91,49% da entrate da UE, per il 3,78% dai contributi regionali e comunali, per il 2,45% da contributi da Università aderenti e per l'1,71 per i progetti PON Convergenza.

La figura che segue rappresenta il grafico delle somme riscosse e quelle rimaste da riscuotere per la sola parte di competenza 2018 ove la colonna azzurra rappresenta il riscosso e la colonna arancione le somme rimaste da riscuotere.

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



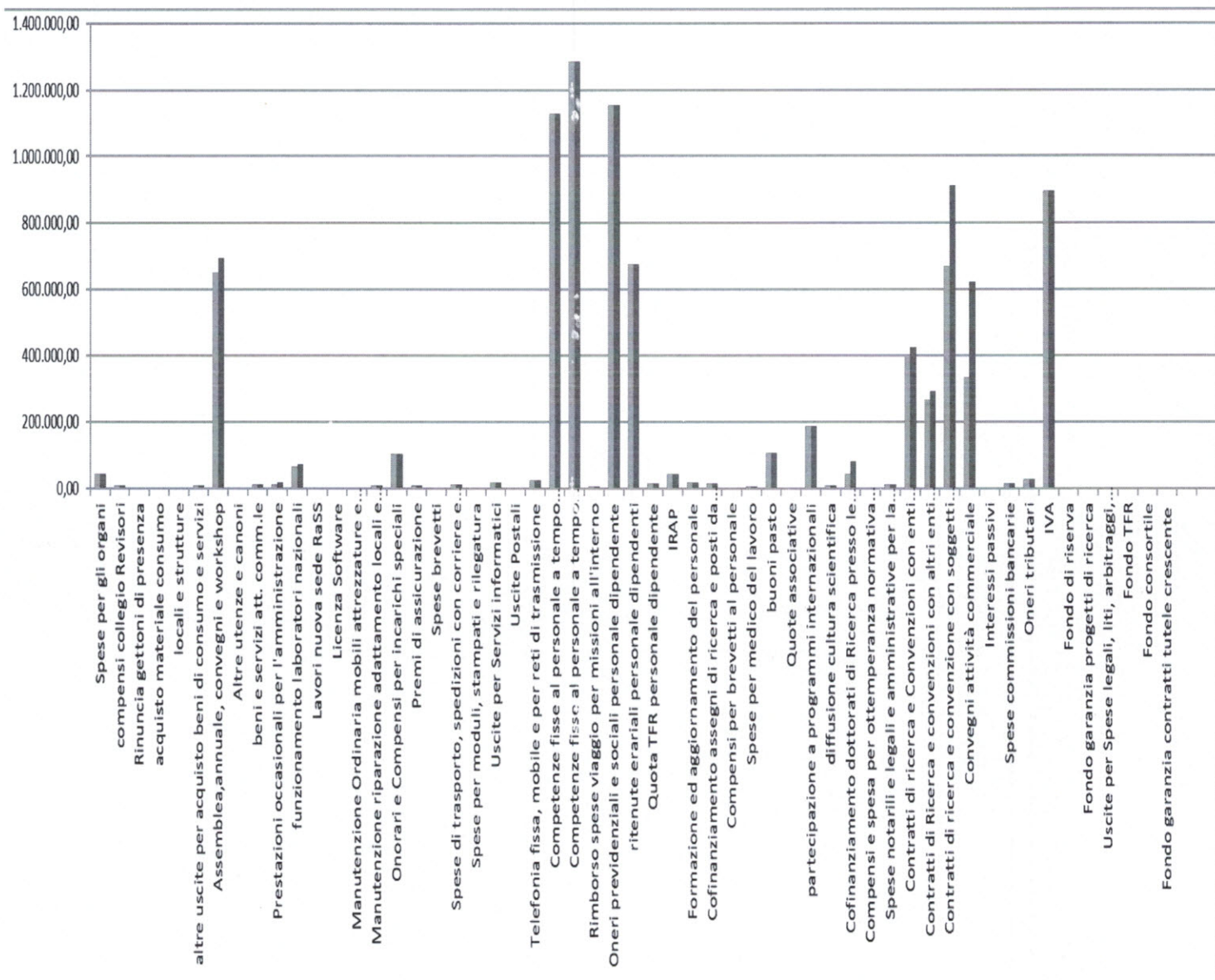
**ANALISI DELLE SPESE**

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

- o il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese di parte corrente risulti essere mediamente pari al 92,40%;
- o 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 al cofinanziamento dottorati di ricerca pari al 52,94%.

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





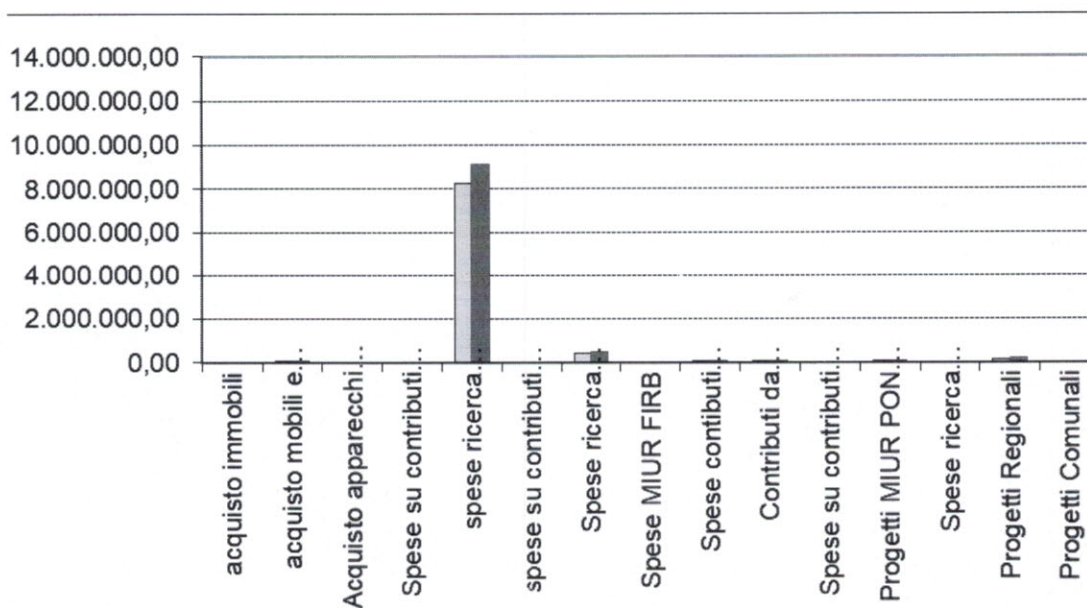
## SPESE IN CONTO CAPITALE

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

- il rapporto percentuale tra le somme pagate e quelle impegnate per le spese in conto capitale risulti essere mediamente pari al 90,20%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a "spese ricerca finanziata da Università" pari a 87,25%.

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

*[Handwritten signature and initials]*



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 (6,56%), dalle competenze fisse al personale a tempo indeterminato (5,76%), dagli oneri previdenziali (5,90%), dai contratti di ricerca e convenzioni con soggetti privati (4,66%), dai convegni UE Cost di tipo istituzionale (3,56%), dalle ritenute erariali per il personale dipendente (3,46%), dai convegni commerciali (3,18%), dai contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca(2,17%).

Per quanto riguarda le spese in conto capitale le percentuali più significative sono rappresentate dalle spese sostenute per l'esecuzione dei Progetti UE (con 46,79% delle spese impegnate), dalle Spese ricerca finanziate da Università con il 2,64%.

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 3.313.717,25 ad un dato finale della loro consistenza di euro 3.743.171,22, 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	previsoni di cassa	pagamenti di cassa	residui passivi finali
	SPESE CORRENTI					
1.01.001	Spese per gli organi	0,17%	0,26%	0,30%	0,52%	0,00%
1.01.002	compensi collegio Revisori	0,00%	0,00%	0,06%	0,10%	0,00%
1.01.004	Altre uscite per Organi	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%
1.02.001	acquisto materiale consumo	0,03%	0,05%	0,01%	0,01%	0,03%
1.02.002	locali e strutture	0,47%	0,39%	0,02%	0,02%	0,18%
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	0,00%	0,00%	0,06%	0,10%	0,00%
1.02.004	Assemblea, annuale, convegni e workshop	0,02%	0,01%	4,81%	7,41%	4,62%

1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	1,72%	0,34%	0,96%	0,16%	1,25%
1.02.007	Prestazioni occasionali per l'amministrazione	0,02%	0,00%	0,11%	0,13%	0,54%
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	10,16%	9,68%	1,61%	1,30%	4,22%
1.02.011	Licenza Software	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	0,00%	0,00%	0,06%	0,10%	0,00%
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00%	0,00%	0,68%	1,18%	0,00%
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00%	0,00%	0,05%	0,08%	0,00%
1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00%	0,00%	0,07%	0,12%	0,00%
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	0,00%	0,00%	0,11%	0,20%	0,00%
1.02.032	Uscite Postali	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,00%	0,00%	0,16%	0,27%	0,00%
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00%	0,00%	7,39%	12,81%	0,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00%	0,00%	8,41%	14,57%	0,00%
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	0,04%	0,02%	0,03%	0,05%	0,02%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00%	0,00%	7,57%	13,12%	0,00%
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	0,00%	0,00%	4,43%	7,69%	0,00%
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	0,02%	0,02%	0,10%	0,17%	0,01%
1.03.007	Arretrati pers. Indeterminato	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%	0,02%
1.03.009	IRAP	0,00%	0,00%	0,28%	0,48%	0,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,84%	1,30%	0,15%	0,30%	0,00%
1.03.013	Spese per medico del lavoro	0,00%	0,00%	0,02%	0,04%	0,00%
1.03.014	buoni pasto	0,00%	0,00%	0,71%	1,23%	0,00%
1.04.001	Uscite per prestazioni istituzionali	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.04.003	Quote associative	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%

1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	0,00%	0,00%	0,52%	0,48%	3,90%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00%	0,00%	0,07%	0,13%	0,00%
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	31,74%	30,64%	9,69%	6,31%	12,95%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	13,55%	18,41%	7,29%	4,12%	3,81%
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	39,30%	36,79%	21,06%	9,79%	37,89%
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00%	0,00%	4,57%	3,77%	30,01%
1.06.002	Spese commissioni bancarie	0,00%	0,00%	0,11%	0,18%	0,00%
1.07.001	Oneri tributari	0,00%	0,00%	0,18%	0,31%	0,00%
1.07.002	IVA	1,88%	2,08%	5,98%	10,31%	0,52%
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%	1,02%	0,00%	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00%	0,00%	6,12%	0,00%	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00%	0,00%	1,25%	0,00%	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00%	0,00%	33,56%	0,00%	0,00%
1.10.004	Acc.to quote ribaltamento PON	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
1.10.005	Recupero mancata assegnazione FF0 2017	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%

	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
2.08.001	acquisto immobili	3,68%	0,00%	0,52%	0,00%	3,24%
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,07%	0,28%	0,04%	0,08%	0,00%
2.08.008	Spese MIUR	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%
2.08.009	Spese contrib CNR	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	64,39%	63,71%	80,66%	90,38%	73,45%
2.08.011	spese su contributi ASI	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%	0,03%
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università	2,99%	5,45%	5,22%	5,05%	3,74%
2.08.013	Spese inn didattica e e form a distanza	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.014	Spese MIUR FIRB	1,75%	0,00%	0,72%	0,00%	1,54%
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	0,17%	0,55%	0,30%	0,50%	0,14%
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00%	0,00%	0,02%	0,00%	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	22,71%	21,34%	8,70%	1,72%	15,07%
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.020	Progetti Regionali	4,18%	8,65%	3,72%	2,27%	2,78%
2.08.021	Progetti Comunali	0,00%	0,00%	0,08%	0,00%	0,00%
	<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>
3.10.001	partite di giro					
3.10.002	ritenute erariali	55,41%	55,41%	44,87%	1,68%	0,00%
3.10.004	ritenute previdenziali	12,27%	12,27%	24,00%	0,90%	0,00%
3.10.005	IVA istituzionale	3,81%	3,81%	15,73%	0,59%	0,00%
3.10.006	IVA commerciale	28,50%	28,50%	14,78%	0,55%	0,00%
3.10.008	altre uscite aventi natura di pg	0,00%	0,00%	0,63%	0,02%	0,00%
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>	<b>100,00%</b>

Per la componente delle spese correnti si evidenzia il valore in crescita per il seguente capitolo: "convegni attività commerciale" che passa dalla percentuale del 0,00% al 30,01%.

Invece si rileva il valore in diminuzione per i seguenti capitoli: "funzionamento Lab. Naz.li di ricerca" che passa dalla percentuale del 10,16% al 4,22%, "contratti di ricerca e convenzioni con enti pubblici di ricerca" che passa dal 31,74% al 12,95%, "Contratti di ricerca con enti pubblici esteri" che passa da 13,55% a 3,81%, "contratti di ricerca con soggetti privati" che passa dal 39,30% al 37,89%.

Si rileva anche il valore del capitolo "beni e servizi attività commerciale" le cui variazioni nell'anno sono passate dal 1,72% al 1,25%; questo capitolo ha un suo particolare andamento che negli anni successivi porterà all'azzeramento del valore, si tratta infatti di un

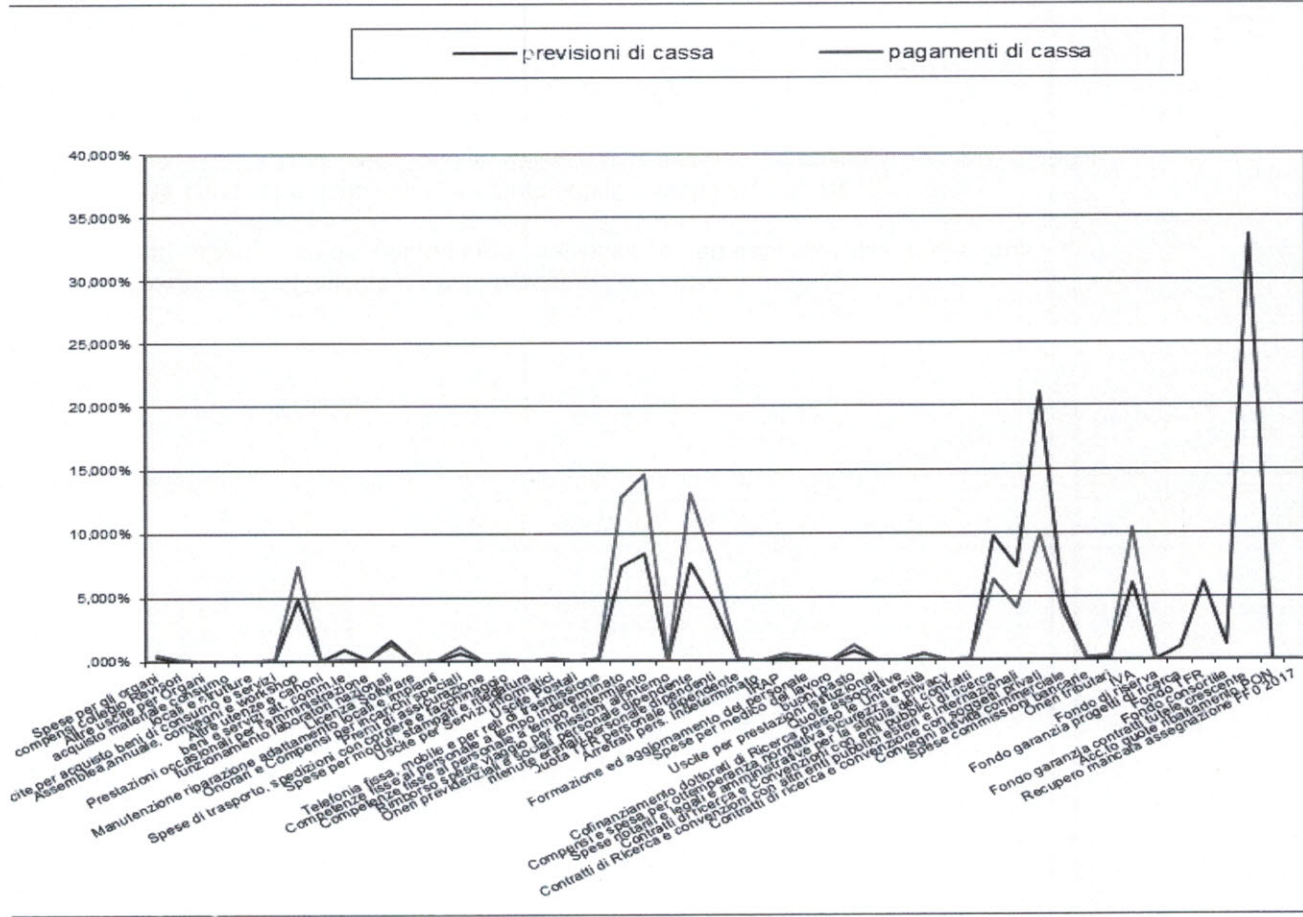
capitolo che non fa più parte del piano dei conti del MEF ed è quindi ad esaurimento solo per la quota residuale.

Per le spese in conto capitale l'articolazione dei residui appare maggiormente distribuita tra "acquisto immobili" (che passa dal 3,68% al 3,24%), "spese progetti UE" (che passa dal 64,39% al 73,45%), "spese per progetti regionali" (che passa dal 4,18% al 2,78%), "spese per progetti PON Convergenza" (che passa dal 22,71% al 15,07%), spese per progetti FIRB (che passa dall'1,75% all'1,54%), e "spese per contributi da Università" (che passa dal 2,99% a 3,74%).

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.

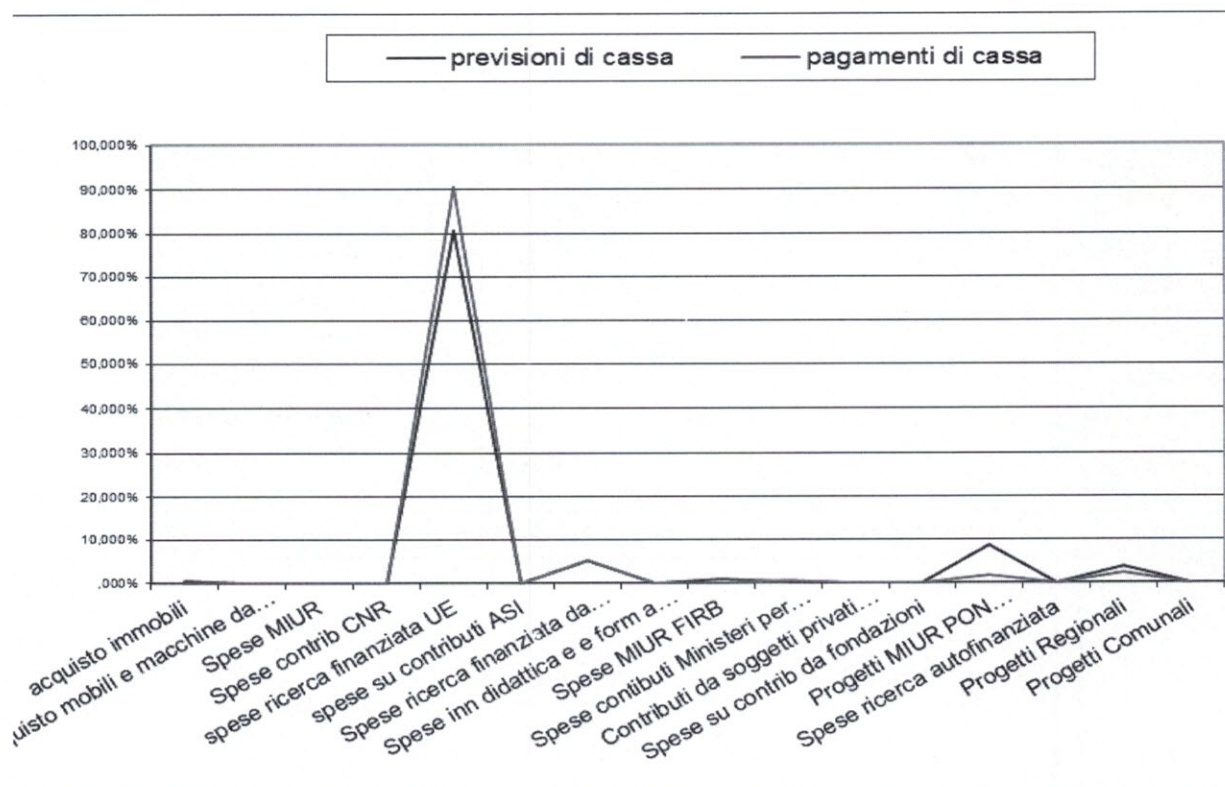
Tutti gli altri valori, indipendentemente dall'effettivo andamento dei pagamenti, non assumono particolare significato a livello percentuale.

## PARTE CORRENTE



*[Handwritten signatures]*

## PARTE IN CONTO CAPITALE



Per quanto riguarda la situazione del personale si rileva un leggero decremento dell'organico del personale di n.3 unità, infatti da un' organico di n. 103 unità si è passati a 100 unità di personale.

In totale al 31.12.2018 risultano in servizio n. 100 dipendenti: il numero delle unità di personale assunto a tempo indeterminato ammontano a n. 46 di cui n. 35 a tempo pieno, n. 8 a part-time e n.3 da lista protetta. Il numero delle unità assunte a tempo determinato in servizio al 31.12.2018 ammonta a 54 di cui 29 a tempo pieno, n. 22 part-time e n.3 da lista protetta.

Le unità di personale con contratto di co.co.co ammontano a n. 51.

Nel 2017 considerando sia il personale assunto con contratto di assunzione a tempo indeterminato e determinato sia il personale assunto tramite contratto di cococo l'ammontare dell'organico era definito in 157 unità (nel 2016 il totale ammontava a n. 162 unità, nel 2015 il totale ammontava a n. 261 unità).

Nel 2018 il totale dell'organico è sceso a n. 151.

Il Collegio ha preso altresì visione del bilancio al 31.12.2018 relativo alle separate attività commerciali e ne relazione con separato documento. Rileva che il valore della produzione è risultato di Euro 3.856.594,00 e l'utile (dopo le imposte) di Euro 33.238,00

### **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 anche come vengano costantemente rispettati i tempi di conclusione delle attività oggetto dei contratti e progetti di ricerca.

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

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

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 2018.

In particolare, il Collegio rileva come sia da valutare positivamente il mantenimento degli impegni dell'anno precedente come l'efficiente ed 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

