

VERBALE N. 108

Relazione al bilancio consuntivo 2019 CNIT - Consorzio Interuniversitario Nazionale per le Telecomunicazioni -

Il giorno 14 del mese di maggio 2020 alle ore 10:30 si è riunito telematicamente il Collegio dei Revisori dei Conti per l'esame dei documenti del bilancio consuntivo dell'esercizio 2019.

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 2019 (B);
- Dall'elenco delle variazioni del bilancio 2019 (C);
- Dall'elenco dei residui attivi e passivi suddivisi per capitolo di bilancio e per esercizio finanziario (D);
- Dalla situazione patrimoniale al 31.12.2019 (E);
- Dal bilancio economico patrimoniale per le separate attività commerciali al 31.12.2019 (F);
- Dagli estratti dei conti bancari al 31.12.2019 (G).

Il bilancio consuntivo 2019 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 di competenza che segue si riferisce alle entrate di competenza dell'esercizio e pone a confronto le previsioni iniziali con quelle definitive, le somme accertate e quelle incassate e, infine, quelle rimaste da incassare al termine dell'esercizio.



	ENTRATE	GESTIONE DI COMPETENZA				
		previsione iniziale	previsione definitiva	accertamenti	somme riscosse	somme rimaste da riscuotere
1	entrate correnti					
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	99.201,00	99.201,00	99.201,00	0,00
1.01.005	trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	2.592,90	2.592,90	2.592,90	0,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	282.025,00	355.557,53	355.557,53	355.557,53	0,00
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	0,00	300,00	300,00	300,00	0,00
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00	142.807,63	142.807,63	101.405,02	41.402,61
1.02.003	iscrizioni a convegni	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	670.119,00	852.481,49	852.481,49	271.584,71	580.896,78
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	919.972,73	1.130.557,93	1.130.557,93	603.174,04	527.383,89
1.02.006	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	769.975,00	1.448.692,09	1.448.692,09	810.205,59	638.486,50
1.03.001	interessi bancari	600,00	9,28	9,28	9,28	0,00
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	16.896,60	16.896,60	16.896,60	0,00
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	1.084.025,63	1.084.025,63	997.119,41	86.906,22
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	600,00	600,00	600,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.725.691,73	5.133.722,08	5.133.722,08	3.258.646,08	1.875.076,00
2	entrate in conto capitale					
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	158.712,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.004	contributi da UE	4.616.375,00	9.071.810,53	9.071.810,53	7.859.657,55	1.212.152,98
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	277.533,00	177.704,43	177.704,43	66.667,00	111.037,43
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	373.100,00	247.458,08	247.458,08	157.458,08	90.000,00
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	180.000,00	442.118,13	442.118,13	103.598,13	338.520,00
2.05.013	Progetti Regionali	841.556,57	613.169,46	613.169,46	137.329,66	475.839,80
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.447.276,57	10.552.260,63	10.552.260,63	8.324.710,42	2.227.550,21
3	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	438.500,00	330.838,04	330.838,04	330.838,04	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	310.000,00	165.983,93	165.983,93	165.823,37	160,56
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	100.000,00	97.760,21	97.760,21	97.760,21	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	100.000,00	115.823,68	115.823,68	115.823,68	0,00
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite di giro	0,00	257.990,94	257.990,94	257.990,94	0,00
3.09.008	Fondo Economale	1.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	950.000,00	977.396,80	977.396,80	977.236,24	160,56
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	0,00	10.492.581,29			
	TOTALE GENERALE	10.122.968,30	27.155.960,80	16.663.379,51	12.560.592,74	4.102.786,77

Si precisa che l'avanzo 2018 ammontava ad Euro 10.492.581,29.

Il quadro riepilogativo dei residui e del consuntivo di cassa si riferisce alla situazione globale dei residui attivi che si determinano dalla gestione della competenza dell'esercizio e dalla gestione dei precedenti residui; tale quadro pone a confronto i valori iniziali dei residui dei precedenti esercizi con quelli rimasti ancora da riscuotere più quelli formati

durante l'esercizio 2019; nella stessa tabella si evidenzia anche la situazione del consuntivo di cassa.

	ENTRATE	GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.19	residui attivi riscossi al 31.12.19	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
1	entrate correnti					
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	0,00	99.201,00	99.201,00	0,00
1.01.005	Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	0,00	2.592,90	2.592,90	0,00
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00	0,00	355.557,53	355.557,53	0,00
1.01.007	contributi da soggetti privati	0,00	0,00	300,00	300,00	0,00
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	12.096,00	12.096,00	142.807,63	113.501,02	41.402,61
1.02.003	iscrizioni a convegni	110,00	110,00	110,00	110,00	0,00
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	1.115.498,89	547.890,93	1.967.980,38	819.475,64	1.148.504,74
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Annm. Pubbliche	1.272.135,57	293.788,68	2.402.693,50	896.962,72	1.505.730,78
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	212.885,15	212.885,15	1.661.577,24	1.023.090,74	638.486,50
1.03.001	interessi bancari	0,00	0,00	9,28	9,28	0,00
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	0,00	16.896,60	16.896,60	0,00
1.04.001	recuperi e rimborsi	156.459,77	156.459,77	1.240.485,40	1.153.579,18	86.906,22
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	0,00	600,00	600,00	0,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.769.185,38	1.223.230,53	7.890.811,46	4.481.876,61	3.421.030,85
2	entrate in conto capitale					
2.05.004	contributi da UE	2.529.035,21	1.397.015,83	11.600.845,74	9.256.673,38	2.344.172,36
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	172.495,57	171.533,00	350.200,00	238.200,00	112.000,00
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	1.293.032,20	283.039,19	1.540.490,28	440.497,27	1.099.993,01
2.05.011	Contrib. da fondazioni	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	7.500,00
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	2.157.284,16	608.510,45	2.599.402,29	712.108,58	1.887.293,71
2.05.013	Progetti Regionali	536.646,50	231.716,49	1.149.815,96	369.046,15	780.769,81
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.695.993,64	2.691.814,96	17.248.254,27	11.016.525,38	6.231.728,89
3	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	0,00	0,00	330.838,04	330.838,04	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00	0,00	165.983,93	165.823,37	160,56
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00	0,00	97.760,21	97.760,21	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00	0,00	115.823,68	115.823,68	0,00
3.09.006	Altre entrate aventi natura di P.Giro	0,00	0,00	257.990,94	257.990,94	0,00
3.09.008	Fondo Economale	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	977.396,80	977.236,24	160,56
	AVANZO DI CASSA			4.770.573,49		
	TOTALE GENERALE	9.465.179,02	3.915.045,49	30.887.036,02	16.475.638,23	9.652.920,30

Nel seguito saranno analizzati i singoli valori che compongono le entrate e le uscite, ma già dall'analisi dei due quadri complessivi, delle entrate in conto competenza e cassa, 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 9.071.810,53 (nel 2018=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 54,44% dell'importo totale delle entrate.

Si segnala l'aumento di Euro 99.201,00 del cap. 101002 derivante dall'assegnazione del contributo ordinario per il funzionamento del MIUR.

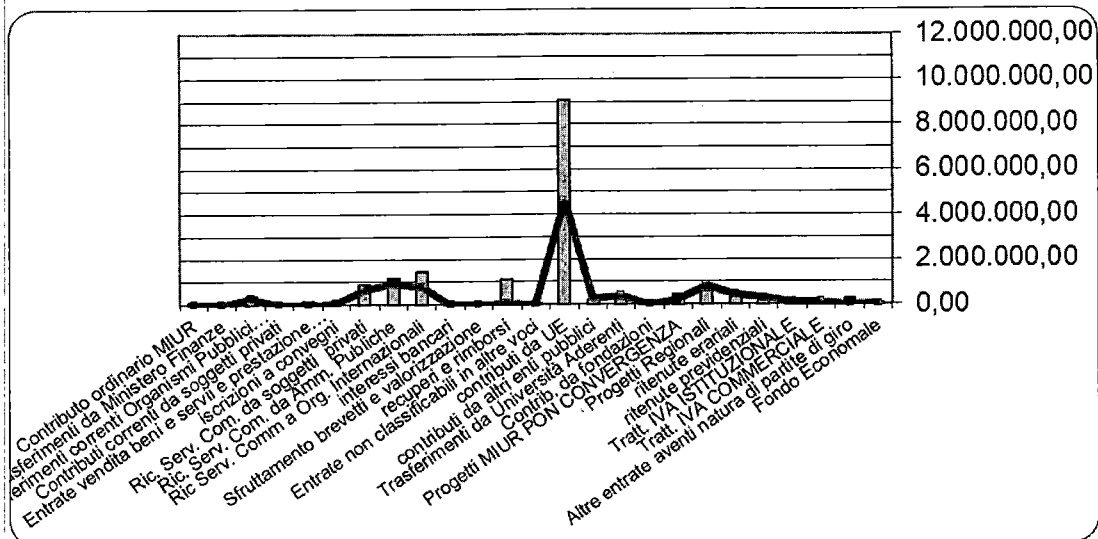
Rispetto alla previsione, l'attività commerciale complessiva presenta un aumento di Euro 1.214.472,41 ottenuti dagli accertamenti (in dettaglio dai cap. 102001 Euro + 142.807,63, cap. 102004 Euro = +182.362,49, cap. 102005 Euro = + 210.585,20, cap. 102006 Euro = +678.717,09).

Si segnala anche l'aumento dei trasferimenti correnti da organismi pubblici esteri ed internazionali (cap. 1.01.006= Euro + 73.532,53).

In aumento anche i contributi per i progetti MIUR PON (cap. 2.05.012 Euro= +262.118,13).

In diminuzione i trasferimenti da CNR (cap. 205003 Euro =- 158.712,00), i contributi da altri enti pubblici Euro= - 99.828,57, i trasferimenti da Università aderenti Euro= - 125.641,92 e i trasferimenti dalle Regioni Euro=- 228.387,11.

Dal grafico si rappresentano i dati relativi alle previsioni iniziali (linee spezzate) e i dati relativi alle previsioni finali di competenza (istogrammi) che mostrano un andamento sempre coerente eccetto per le entrate da contributi da UE per progetti di ricerca che crescono in modo straordinario nelle previsioni definitive per effetto di una maggiore assegnazione rispetto alla previsione iniziale di bilancio. La causa è da ricercarsi anche nella evoluzione delle assegnazioni progettuali risultati più favorevoli nell'andamento generale dell'economia.



USCITE

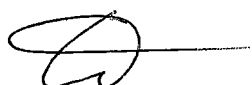
Il quadro riepilogativo delle uscite di competenza racchiude le spese di competenza dell'esercizio e pone a confronto le previsioni iniziali con quelle definitive, le somme impegnate e quelle pagate e, infine, quelle rimaste da pagare al termine dell'esercizio.



[Handwritten signatures and initials]

	SPESE					
		previsione iniziale	previsione definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare
	SPESE CORRENTI					
1.01.001	spese per gli organi	60.000,00	42.113,04	42.113,04	39.917,04	2.196,00
1.01.002	compensi collegio Revisori	4.860,00	6.658,12	6.658,12	6.658,12	0,00
1.02.001	acquisto materiale consumo	2.000,00	271,60	271,60	271,60	0,00
1.02.002	locali e strutture	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	10.440,00	10.498,32	10.498,32	10.391,72	106,60
1.02.004	assemblea annuale, convegni e workshop	60.000,00	23.575,81	13.005,30	13.005,30	0,00
1.02.005	altre utenze e canoni	0,00	832,48	832,48	832,48	0,00
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	0,00	104.245,97	5.319,68	5.297,88	21,80
1.02.007	collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne	10.000,00	12.560,60	12.560,60	8.740,60	3.820,00
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	45.000,00	211.068,95	97.669,44	88.405,57	9.263,87
1.02.011	Licenza Software	4.000,00	3.472,73	3.472,73	3.472,73	0,00
1.02.012	manutenzione Ordinaria mobili attrezzature e strumenti	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.014	manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	4.000,00	4.527,40	4.471,00	4.471,00	0,00
1.02.016	onorari e Compensi per incarichi speciali	73.276,29	92.760,71	92.760,71	92.760,71	0,00
1.02.017	premi di assicurazione	6.000,00	6.850,58	6.850,58	6.850,58	0,00
1.02.020	spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	3.451,00	5.452,03	5.452,03	5.452,03	0,00
1.02.021	spese per moduli, stampati e rilegatura	1.901,00	1.492,84	1.492,84	1.492,84	0,00
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	1.000,00	18.588,21	18.588,21	18.588,21	0,00
1.02.032	Uscite Postali	1.000,00	637,35	637,35	637,35	0,00
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	4.500,00	28.355,37	28.355,37	28.355,37	0,00


5


1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	832.150,00	1.252.517,49	1.252.517,49	1.252.517,49	0,00
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	930.316,35	927.964,88	927.964,88	927.964,88	0,00
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	2.000,00	6.987,62	6.987,62	6.987,62	0,00
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	736.335,84	1.228.247,98	1.228.247,98	1.228.247,98	0,00
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	500.500,00	711.786,49	711.786,49	711.786,49	0,00
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	158.535,81	148.629,66	148.629,66	148.629,66	0,00
1.03.009	IRAP	38.796,00	14.065,95	14.065,95	14.065,95	0,00
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00	17.043,40	17.043,40	17.043,40	0,00
1.03.013	Spese per medico del lavoro	1.188,56	2.949,00	2.949,00	2.949,00	0,00
1.03.014	buoni pasto	11.000,00	46.830,37	46.830,37	46.830,37	0,00
1.04.002	borse di studio	31.706,82	0,00	0,00	0,00	0,00
1.04.003	Quote associative	0,00	8.750,89	8.750,89	8.750,89	0,00
1.04.005	partecipazione a programmi internazionali	253.822,50	379.089,04	158.502,15	158.502,15	0,00
1.04.007	diffusione cultura scientifica	0,00	28.500,00	28.500,00	28.500,00	0,00
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	0,00	25.090,09	25.090,09	25.090,09	0,00
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	2.500,00	6.945,00	6.945,00	445,00	6.500,00
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00	8.935,87	8.935,87	8.935,87	0,00
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	796.625,19	1.445.076,96	597.381,14	443.317,08	154.064,06
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	661.228,75	1.696.067,73	441.615,51	289.494,56	152.120,95

 6

1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	491.331,00	2.238.886,09	571.467,12	489.251,36	82.215,76
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00	187.797,13	127.686,32	127.686,32	0,00
1.06.001	Interessi passivi	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.06.002	Spese commissioni bancarie	2.000,00	12.620,58	12.620,58	12.620,58	0,00
1.07.001	Oneri tributari	5.000,00	13.132,53	13.132,53	13.132,53	0,00
1.07.002	IVA	96.496,00	279.301,13	279.300,84	278.266,01	1.034,83
1.09.002	Fondo di riserva	18.681,18	0,00	0,00	0,00	0,00
1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	33.600,00	120.913,50	100.416,95	100.416,95	0,00
1.09.006	Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.001	Fondo TFR	0,00	987.664,83	0,00	0,00	0,00
1.10.002	Fondo consortile	0,00	191.089,12	0,00	0,00	0,00
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00	375.728,74	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	5.920.242,29	12.936.574,18	7.088.377,23	6.677.033,36	411.343,87
	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione iniziale	previsione definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00	1.607,42	1.607,42	714,92	892,50
2.08.009	Spese su contributi dal CNR	142.840,80	0,00	0,00	0,00	0,00
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	1.604.914,60	10.736.236,47	7.713.852,00	7.632.515,02	81.336,98
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università	335.790,00	434.826,27	230.977,70	190.256,38	40.721,32
2.08.014	Spese MIUR FIRB	0,00	81.984,39	0,00	0,00	0,00
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	249.779,70	103.181,86	91.448,08	71.209,78	20.238,30
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.08.018	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	162.000,00	1.262.762,43	224.311,68	223.427,68	884,00
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.08.020	Progetti Regionali	757.400,91	607.577,85	171.754,20	154.483,78	17.270,42
2.08.021	Progetti Comunali	0,00	13.813,13	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.252.726,01	13.241.989,82	8.433.951,08	8.272.607,56	161.343,52

 7

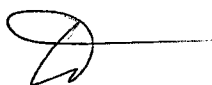
 

	partite di giro	previsione iniziale	previsione definitiva	somme impegnate	somme pagate	somme rimaste da pagare
3.10.001	ritenute erariali	438.500,00	330.838,04	330.838,04	330.838,04	0,00
3.10.002	ritenute previdenziali	310.000,00	165.983,93	165.983,93	165.983,93	0,00
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	97.760,21	97.760,21	97.760,21	0,00
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	115.823,68	115.823,68	115.823,68	0,00
3.10.006	Altre uscite aventi natura di partite di giro	0,00	257.990,94	257.990,94	257.990,94	0,00
3.10.008	fondo economale	1.500,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	950.000,00	977.396,80	977.396,80	977.396,80	0,00
	TOTALE GENERALE	10.122.968,30	27.155.960,80	16.499.725,11	15.927.037,72	572.687,39

Tabella previsione spesa con dettaglio ripartizione avanzo 2018:

	SPESE	GESTIONE DI COMPETENZA			Differenza Previsione definitiva avanzo 2018 -
		previsione iniziale	previsione definitiva	Dettaglio Avanzo 2018	
	SPESE CORRENTI				
1.01.001	Spese per gli organi	60.000,00	42.113,04		
1.01.002	compensi collegio Revisori	4.860,00	6.658,12		
1.02.001	acquisto materiale consumo	2.000,00	271,60		
1.02.002	locali e strutture	19.000,00	0,00		
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	10.440,00	10.498,32		
1.02.004	Assemblea annuale, convegni e workshop	60.000,00	23.575,81	37.801,42	
1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00	832,48		
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	0,00	104.245,97	120.899,06	
1.02.007	collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne	10.000,00	12.560,60		

1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	45.000,00	211.068,95	90.270,42	
1.02.011	Licenza Software	4.000,00	3.472,73		
1.02.012	Manutenzione Ordinaria mobili e attrezzature e strumenti	4.000,00	0,00		
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	4.000,00	4.527,40		
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	73.276,29	92.760,71		
1.02.017	Premi di assicurazione	6.000,00	6.850,58		
1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	3.451,00	5.452,03		
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	1.901,00	1.492,84		
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	1.000,00	18.588,21		
1.02.032	Uscite Postali	1.000,00	637,35		
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	4.500,00	28.355,37		
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	832.150,00	1.252.517,49		
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	930.316,35	927.964,88		
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	2.000,00	6.987,62		
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	736.335,84	1.228.247,98		
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	500.500,00	711.786,49		





1.03.006	Quota TFR personale dipendente	158.535,81	148.629,66		
1.03.009	IRAP	38.796,00	14.065,95		
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00	17.043,40		
1.03.013	Spese per medico del lavoro	1.188,56	2.949,00		
1.03.014	buoni pasto	11.000,00	46.830,37		
1.04.002	borse di studio	31.706,82	0,00		
1.04.003	Quote associative	0,00	8.750,89		
1.04.005	partecipazione a programmi internazionali	253.822,50	379.089,04	119.872,32	
1.04.007	diffusione cultura scientifica	0,00	28.500,00		
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	0,00	25.090,09		
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	2.500,00	6.945,00		
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00	8.935,87		
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	796.625,19	1.445.076,96	797.796,09	
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	661.228,75	1.696.067,73	713.251,94	
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	491.331,00	2.238.886,09	1.986.612,58	
1.05.006	Convegni attività commerciale	0,00	187.797,13	75.901,21	
1.06.001	Interessi passivi	1.000,00	0,00		
1.06.002	Spese commissioni bancarie	2.000,00	12.620,58		
1.07.001	Oneri tributari	5.000,00	13.132,53		
1.07.002	IVA	96.496,00	279.301,13		
1.09.002	Fondo di riserva	18.681,18	0,00		
1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	33.600,00	120.913,50	156.168,07	

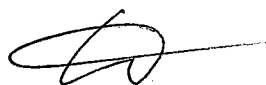
1.09.006	Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	1.000,00	0,00		
1.10.001	Fondo TFR	0,00	987.664,83	933.404,95	
1.10.002	Fondo consortile	0,00	191.089,12	191.089,12	
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00	375.728,74	270.253,42	
	TOTALE SPESE CORRENTI	5.920.242,29	12.936.574,18		
	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione iniziale	previsione definitiva		
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00	1.607,42		
2.08.009	Spese su contributi dal CNR	142.840,80	0,00		
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	1.604.914,60	10.736.236,47	3.298.323,02	
2.08.012	Spese ricerca da finanziata Università	335.790,00	434.826,27	318.600,48	
2.08.014	Spese MIUR FIRB	0,00	81.984,39	81.984,39	
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	249.779,70	103.181,86	1.414,87	
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00	0,00	3.461,89	
2.08.018	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	162.000,00	1.262.762,43	929.079,09	
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00	0,00	190,38	
2.08.020	Progetti Regionali	757.400,91	607.577,85	352.406,57	
2.08.021	Progetti Comunali	0,00	13.813,13	13.800,00	
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	3.252.726,01	13.241.989,82		
	partite di giro	previsione iniziale	previsione definitiva		
3.10.001	ritenute erariali	438.500,00	330.838,04		

3.10.002	ritenute previdenziali	310.000,00	165.983,93		
3.10.004	IVA istituzionale	100.000,00	97.760,21		
3.10.005	IVA commerciale	100.000,00	115.823,68		
3.10.006	Altre uscite aventi natura di partite di giro	0,00	257.990,94		
3.10.008	fondo economale	1.500,00	9.000,00		
	TOTALE PARTITE DI GIRO	950.000,00	977.396,80		
	TOTALE GENERALE	10.122.968,30	27.155.960,80	10.492.581,29	16.663.379,51

A seguire si riporta il *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.

		residui passivi iniziali	residui passivi pagati	previsioni di cassa	pagamenti di cassa	residui passivi finali
	SPESE CORRENTI					
1.01.001	Spese per gli organi	9,65	9,65	42.122,69	39.926,69	2.196,00
1.01.002	compensi collegio Revisori	0,00	0,00	6.658,12	6.658,12	0,00
1.01.004	Altre uscite per Organi	165,75	165,75	165,75	165,75	0,00
1.02.001	acquisto materiale consumo	259,43	259,43	531,03	531,03	0,00
1.02.002	locali e strutture	1.755,10	684,41	1.755,10	684,41	1.070,69
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	17,16	3,30	10.515,48	10.395,02	120,46
1.02.004	Assemblea annuale, convegni e workshop	44.667,54	44.574,44	68.243,35	57.579,74	93,10
1.02.005	Altre utenze e canoni	0,00	0,00	832,48	832,48	0,00

1.02.006	beni e servizi att. comm.le	12.093,44	4.334,76	116.339,41	9.632,64	7.780,48
1.02.007	Prestazioni occasionali per l'amministrazione	5.228,00	5.227,21	17.788,60	13.967,81	3.820,79
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	40.763,31	12.258,74	251.832,26	100.664,31	37.702,05
1.02.010	Lavori adeguamento nuova sede RaSS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.02.011	Licenza Software	0,00	0,00	3.472,73	3.472,73	0,00
1.02.014	Manutenzione e riparazione adattamento locali e impianti	0,00	0,00	4.527,40	4.471,00	0,00
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00	0,00	92.760,71	92.760,71	0,00
1.02.017	Premi di assicurazione	0,00	0,00	6.850,58	6.850,58	0,00
1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	0,00	0,00	5.452,03	5.452,03	0,00
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	0,00	0,00	1.492,84	1.492,84	0,00
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	0,00	0,00	18.588,21	18.588,21	0,00
1.02.032	Uscite Postali	0,00	0,00	637,35	637,35	0,00
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,45	0,45	28.355,82	28.355,82	0,00
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00	0,00	1.252.517,49	1.252.517,49	0,00
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00	0,00	927.964,88	927.964,88	0,00





1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	190,94	137,05	7.178,56	7.124,67	53,89
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00	0,00	1.228.247,98	1.228.247,98	0,00
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	0,00	0,00	711.786,49	711.786,49	0,00
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	54,53	54,53	148.684,19	148.684,19	0,00
1.03.007	Arretrati pers. Indet.	198,80	198,80	198,80	198,80	0,00
1.03.009	IRAP	0,00	0,00	14.065,95	14.065,95	0,00
1.03.010	Formazione ed aggiornamen to del personale	0,00	0,00	17.043,40	17.043,40	0,00
1.03.011	Cofinanz.ass di ricerca e posti da proff./ricercat ore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.012	Compensi per brevetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.03.013	Spese per medico del lavoro	0,00	0,00	2.949,00	2.949,00	0,00
1.03.014	buoni pasto	0,00	0,00	46.830,37	46.830,37	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	8.750,89	8.750,89	0,00
1.04.005	partecipazion e a programmi internazionali	131,10	131,10	379.220,14	158.633,25	0,00
1.04.007	diffusione cultura scientifica	0,00	0,00	28.500,00	28.500,00	0,00
1.04.008	Cofinanziam ento dottorati di Ricerca presso le Università	37.689,24	22.613,54	62.779,33	47.703,63	15.075,70
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanz	0,00	0,00	6.945,00	445,00	6.500,00

	a normativa sicurezza e privacy					
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative e per la stipula dei contratti	0,01	0,00	8.935,88	8.935,87	0,01
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	125.125,59	105.157,81	1.432.914,79	548.474,89	174.031,84
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	36.826,42	28.515,68	1.733.566,50	318.010,24	160.431,69
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	366.119,43	220.501,74	2.605.005,52	709.753,10	227.185,04
1.05.006	Convegni attività commerciale	290.023,83	289.067,64	484.495,52	416.753,96	956,19
1.06.001	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.06.002	Spese commissioni bancarie	0,00	0,00	12.620,58	12.620,58	0,00
1.07.001	Oneri tributari	0,00	0,00	13.132,53	13.132,53	0,00
1.07.002	IVA	5.032,70	4.446,67	284.307,72	282.712,68	1.620,86
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	120.913,50	100.416,95	0,00
1.10.001	Fondo TFR	0,00	0,00	987.664,83	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	375.728,74	0,00	0,00
1.10.004	Acc.to quote ribaltamento PON	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

 15

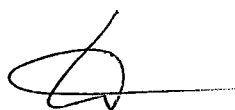


1.10.005	Recupero mancata assegnazione e FF0 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE SPESE CORRENTI	966.352,42	738.342,70	13.772.959,64	7.415.376,06	638.638,79
	SPESE IN CONTO CAPITALE					
2.08.001	acquisto immobili	90.000,15	0,00	90.000,15	0,00	90.000,15
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00	0,00	1.607,42	714,92	892,50
2.08.004	Acquisto apparecchi e materiali per progetti centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.08.008	Spese MIUR	731,16	731,16	731,16	731,16	0,00
2.08.009	Spese contrib. CNR	17,53	0,00	17,53	0,00	17,53
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	2.039.556,08	1.061.981,63	12.394.708,77	8.694.496,65	1.058.911,43
2.08.011	spese su contributi ASI	822,44	822,44	1.644,88	822,44	0,00
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università e ass. pubbliche	103.758,92	81.578,45	538.585,19	271.834,83	62.901,79
2.08.013	Spese in didattica e form. a distanza	0,34	0,34	0,34	0,34	0,00
2.08.014	Spese MIUR FIRB	42.670,77	2.394,79	124.655,16	2.394,79	40.275,98
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	3.757,34	3.530,60	106.939,20	74.740,38	20.465,04
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.08.017	Spese su contrib da fondazioni	1,49	1,49	1,49	1,49	0,00
2.08.018	Progetti MIUR PON CONVERGE	418.443,28	71.346,06	1.681.181,31	294.773,74	347.900,22

	NZA					
2.08.019	Spese ricerca autofinanz.	1,66	1,66	1,66	1,66	0,00
2.08.020	Progetti Regionali	77.057,64	44.640,52	684.635,49	199.124,30	49.687,54
2.08.021	Progetti Comunali	0,00	0,00	13.813,13	0,00	0,00
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	2.776.818,80	1.267.029,14	15.638.522,88	9.539.636,70	1.671.052,18
	partite di giro					
3.10.001	ritenute erariali	0,00	0,00	330.838,04	330.838,04	0,00
3.10.002	ritenute previdenziali	0,00	0,00	165.983,93	165.983,93	0,00
3.10.004	IVA istituzionale	0,00	0,00	97.760,21	97.760,21	0,00
3.10.005	IVA commerciale	0,00	0,00	115.823,68	115.823,68	0,00
3.10.006	Altre uscite aventi natura di partite di giro	0,00	0,00	257.990,94	257.990,94	0,00
3.10.008	fondo economale	0,00	0,00	9.000,00	9.000,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	977.396,80	977.396,80	0,00
	TOTALE GENERALE	3.743.171,22	2.005.371,84	30.388.879,32	17.932.409,56	2.309.690,97

Il Collegio, al solo fine di poter al meglio rappresentare la situazione generale di sintesi, ha provveduto ad una riaggregazione funzionale delle diverse voci di spesa

Nel seguito sono analizzate le voci di spesa aggregate per tipologia di spesa che, sia per la parte corrente che per la parte in conto capitale, sono rappresentate nel documento finanziario del bilancio consuntivo 2019 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	158.250,07	155.891,07	158.193,67	2.302,60
attività commerciale	2.009.184,94	5.695.649,69	1.368.052,50	1.756.475,07	388.422,57
canoni locazione e spese funz.lab.	64.000,00	211.068,95	88.405,57	97.669,44	9.263,87
personale	3.242.529,38	4.357.022,84	4.357.022,84	4.357.022,84	0,00
formazione, borse di studio e dottorati	0,00	25.090,09	25.090,09	25.090,09	0,00
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	143.085,60	132.765,60	143.085,60	10.320,00
IVA, assicurazioni e oneri vari	99.496,00	291.921,71	290.886,59	291.921,42	1.034,83
riserve, consortile e tfr	52.281,18	1.675.396,19	100.416,95	100.416,95	0,00
programmi internazionali	253.822,50	379.089,04	158.502,15	158.502,15	0,00
Totale spese correnti	5.920.242,29	12.936.574,18	6.677.033,36	7.088.377,23	411.343,87
SPESE IN CONTO CAPITALE					
acquisto mobili da ufficio e apparecchi per progetti centrali	0,00	1.607,42	714,92	1.607,42	892,50
spese contributi CNR	142.840,80	0,00	0,00	0,00	0,00
spese progetti UE	1.604.914,60	10.736.236,47	7.632.515,02	7.713.852,00	81.336,98
Contributi Università aderenti	335.790,00	434.826,27	190.256,38	230.977,70	40.721,32
Progetti FIRB	0,00	81.984,39	0,00	0,00	0,00
Ministeri diversi	249.779,70	103.181,86	71.209,78	91.448,08	20.238,30
Contributi soggetti internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L. 297	162.000,00	1.262.762,43	223.427,68	224.311,68	884,00
attività formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Progetti regionali e comunali	757.400,91	621.390,98	154.483,78	171.754,20	17.270,42
totale spese in conto capitale	3.252.726,01	13.241.989,82	8.272.607,56	8.433.951,08	161.343,52
PARTITE DI GIRO	950.000,00	977.396,80	977.396,80	977.396,80	0,00
TOTALE GENERALE	10.122.968,30	27.155.960,80	15.927.037,72	16.499.725,11	572.687,39

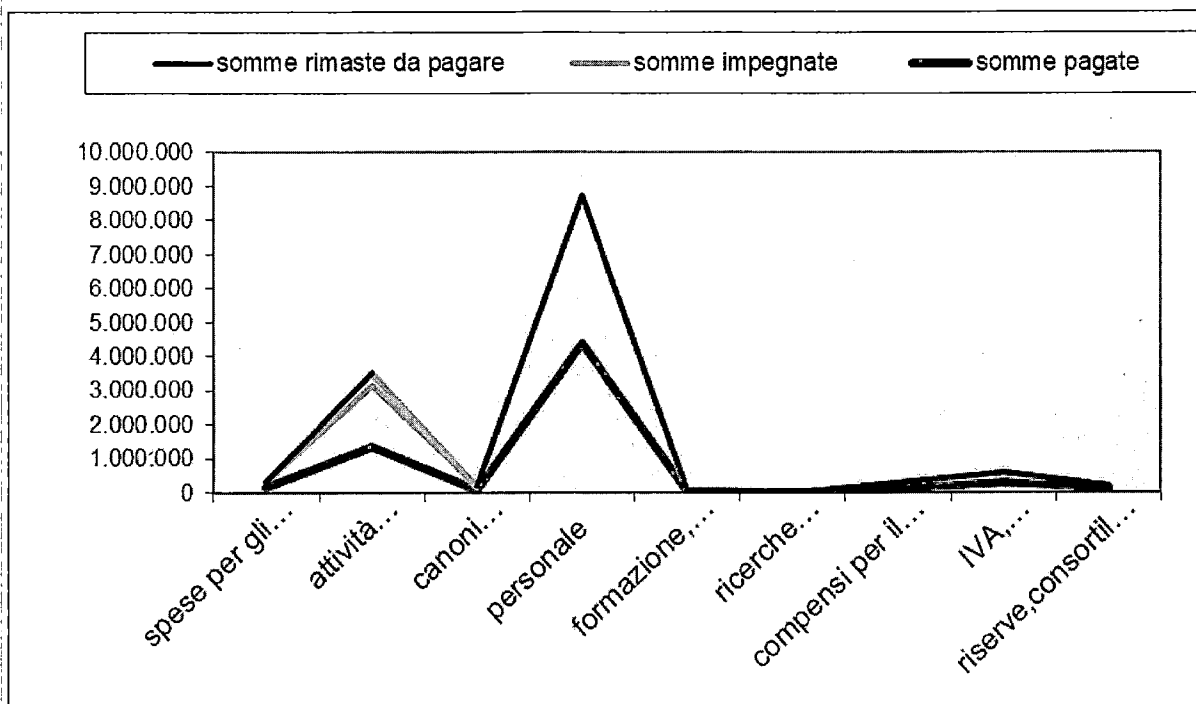
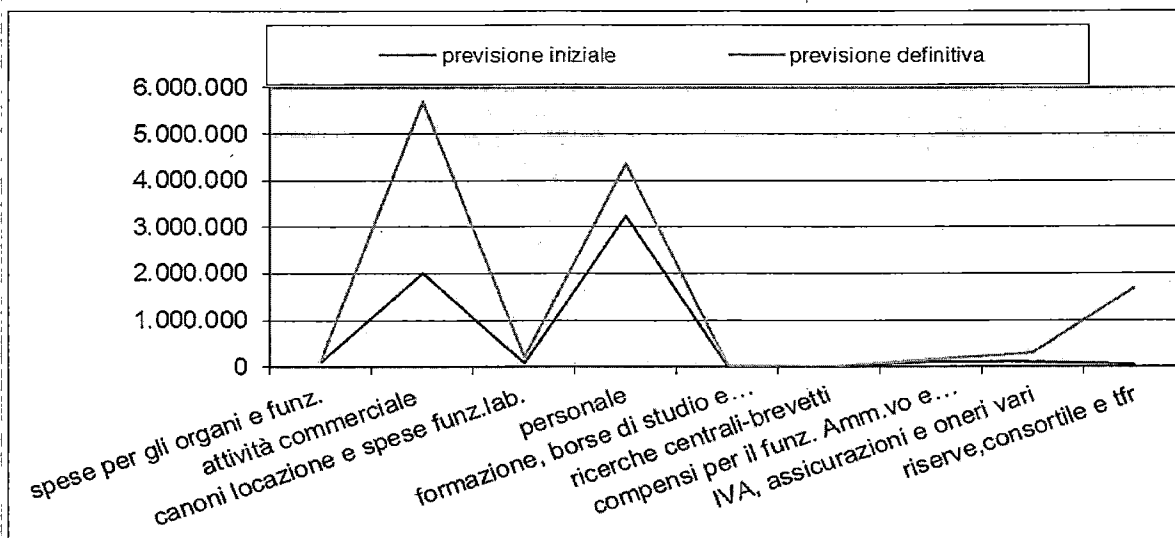
*Si precisa che nei valori indicati nella colonna "previsione definitiva" è inserito anche l'importo corrispondente all'avanzo di amministrazione del 2018 corrispondente ad Euro 10.492.581,29.

Nel prospetto successivo vengono analizzate le voci di spesa aggregate per i residui passivi (ponendo a confronto i valori iniziali con quelli rilevati alla fine dell'esercizio) che per la 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					
spese per gli organi e funz. attivit commerciale	50.670,02	50.508,38	689.663,42	452.165,38	6.284,24
canoni locazione e spese funz.lab.	830.188,71	647.577,63	6.372.321,74	2.002.624,83	570.385,24
spese per il personale	42.518,41	12.943,15	253.587,36	101.348,72	38.772,74
formazione, borse di studio e dottorati	37.942,57	22.866,87	4.332.179,16	4.317.103,46	15.075,70
spese per ricerche centrali e presso le UDR	0,00	0,00	17.043,40	17.043,40	0,00
lavoro autonomo e incarichi speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IVA, assicurazioni e oneri vari+C123	0,01	0,00	108.641,59	102.141,58	6.500,01
riserva, consortile e tfr	5.032,70	4.446,67	324.126,78	322.531,74	1.620,86
	0,00	0,00	1.675.396,19	100.416,95	0,00
	966.352,42	738.342,70	13.772.959,64	7.415.376,06	638.638,79
SPESE IN CONTO CAPITALE					
acquisto immobili	90.000,15	0,00	90.000,15	0,00	90.000,15
acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00	0,00	1.607,42	714,92	892,50
acquisto apparecchi e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
conferimenti quote					
spese MIUR aree depresse	731,16	731,16	731,16	731,16	0,00
spese progetti CNR	17,53	0,00	17,53	0,00	17,53
spese progetti UE	2.039.556,08	1.061.981,63	12.394.708,77	8.694.496,65	1.058.911,43
spese progetti ASI	822,44	822,44	1.644,88	822,44	0,00
contributi da Università aderenti	103.758,92	81.578,45	538.585,19	271.834,83	62.901,79
spese innovazione didattica	0,34	0,34	0,34	0,34	0,00
spese progetto FIRB	42.670,77	2.394,79	124.655,16	2.394,79	40.275,98
spese progetti minis. Diversi	3.757,34	3.530,60	106.939,20	74.740,38	20.465,04
Contributi soggetti internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
contributi da fondazioni	1,49	1,49	1,49	1,49	0,00
Progetti ex-legge 297	418.443,28	71.346,06	1.681.181,31	294.773,74	347.900,22
ricerca autofinanziata	1,66	1,66	1,66	1,66	0,00
Progetti regionali	77.057,64	44.640,52	698.448,62	199.124,30	49.687,54
	2.776.818,80	1.267.029,14	15.638.522,88	9.539.636,70	1.671.052,18
PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	977.396,80	977.396,80	0,00
TOTALE GENERALE	3.743.171,22	2.005.371,84	30.388.879,32	17.932.409,56	2.309.690,97

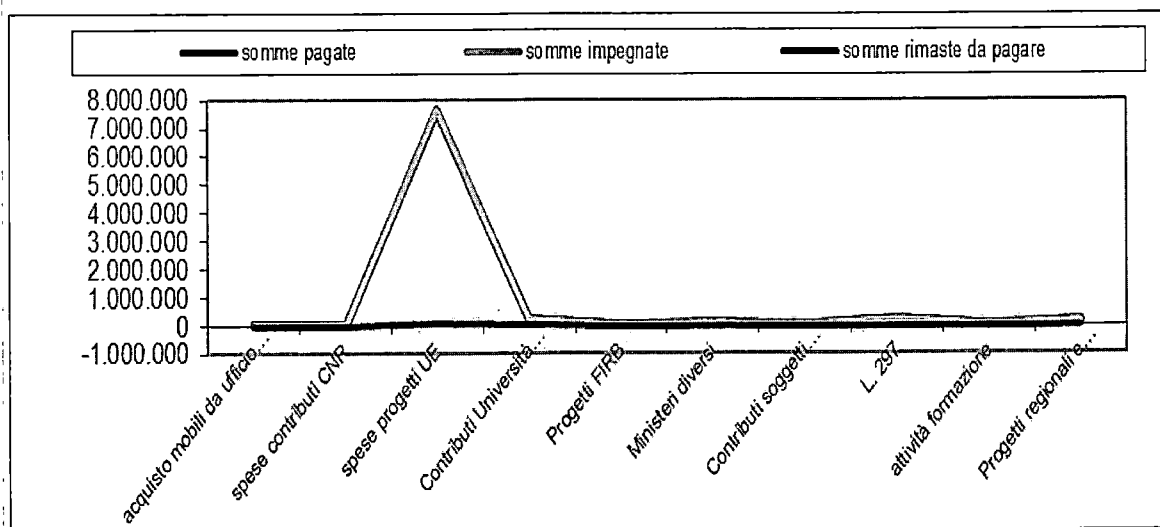
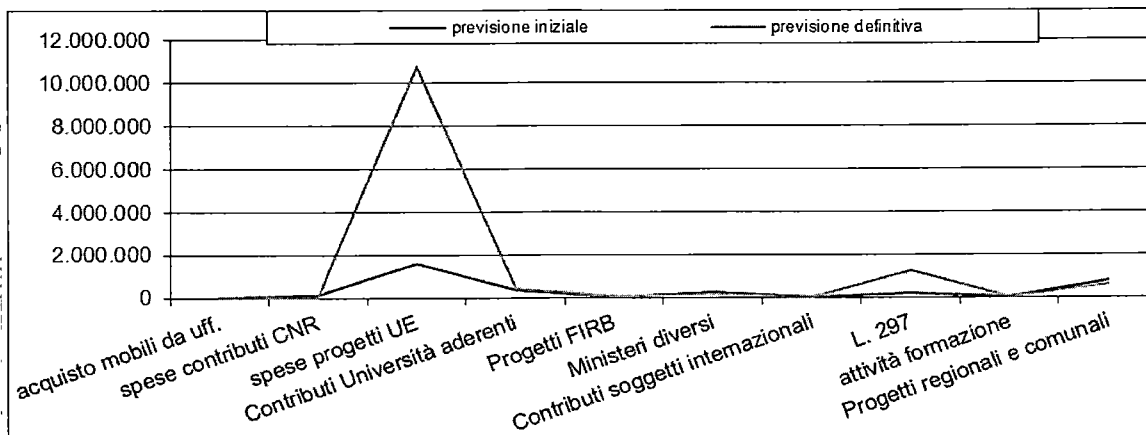
Nei successivi grafici si possono evidenziare, secondo tale riaggregazione funzionale, le differenze risultanti tra previsioni iniziali e definitive, somme impegnate, pagate e rimaste da pagare.

I valori tra le due serie delle previsioni definitive e degli impegni, per quanto concerne le spese di parte corrente, possono contribuire a denotare il grado di efficienza generale già evidenziato nelle precedenti relazioni; tuttavia non tutte le variazioni delle previsioni hanno comportato un collegato impegno di pari importo nello stesso esercizio che, come si è detto, è concernente la situazione complessiva della ricerca e della produzione di carattere nazionale ed internazionale.



Per quanto concerne il confronto tra somme impegnate e somme pagate la buona sovrapposizione delle curve dimostra l'adeguamento degli impegni rispetto ai stessi termini di pagamento, mentre il confronto tra le previsioni iniziali e quelle finali delle stesse spese mostra qualche rilevante disarmonia, come si è detto in precedenza, specialmente per le spese delle attività commerciali e per il personale.

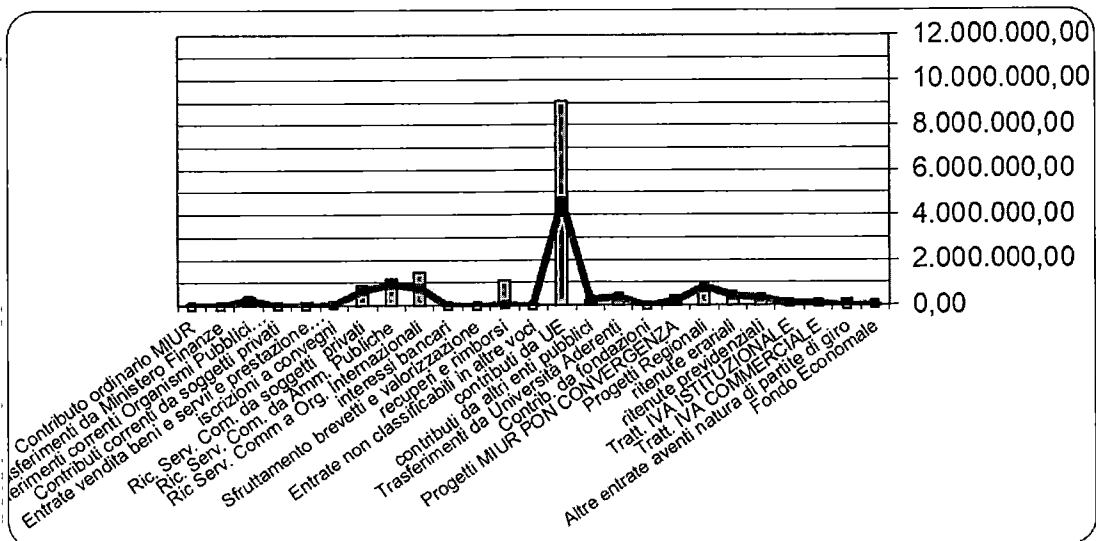
Il grafico sotto riportato mette in evidenza il confronto tra la previsione iniziale e definitiva delle spese in conto capitale dove ancora si evidenzia, in particolare per alcune tipologie di spesa, rilevante differenza di valutazione.



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 che sono state riportate nella tabella a pag.2.

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	Contributo ordinario MIUR	99.201,00	99.201,00	100,00%
1.01.005	Trasferimenti da Ministero Finanze	2.592,90	2.592,90	100,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	355.557,53	355.557,53	100,00%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	300,00	300,00	100,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	142.807,63	101.405,02	71,01%
1.02.003	iscrizioni a convegni	0,00	0,00	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	852.481,49	271.584,71	31,86%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	1.130.557,93	603.174,04	53,35%
1.02.006	Ric Serv. Comm a Org. Internazionali	1.448.692,09	810.205,59	55,93%
1.03.001	interessi bancari	9,28	9,28	100,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	16.896,60	16.896,60	100,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	1.084.025,63	997.119,41	91,98%
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	600,00	600,00	100,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	5.133.722,08	3.258.646,08	63,48%
	entrate in conto capitale			
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	0,00	0,00	0,00%

2.05.004	contributi da UE	9.071.810,53	7.859.657,55	86,64%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	177.704,43	66.667,00	37,52%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	247.458,08	157.458,08	63,63%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	442.118,13	103.598,13	23,43%
2.05.013	Progetti Regionali	613.169,46	137.329,66	22,40%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	8.324.710,42	2.227.550,21	78,89%
	partite di giro			
3.09.001	ritenute erariali	330.838,04	330.838,04	100,00%
3.09.002	ritenute previdenziali	165.983,93	165.823,37	99,90%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	97.760,21	97.760,21	100,00%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	115.823,68	115.823,68	100,00%
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite di giro	257.990,94	257.990,94	100,00%
3.09.008	Fondo Economale	9.000,00	9.000,00	100,00%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	977.396,80	977.236,24	99,98%
	TOTALE GENERALE	16.663.379,51	12.560.592,74	75,38%

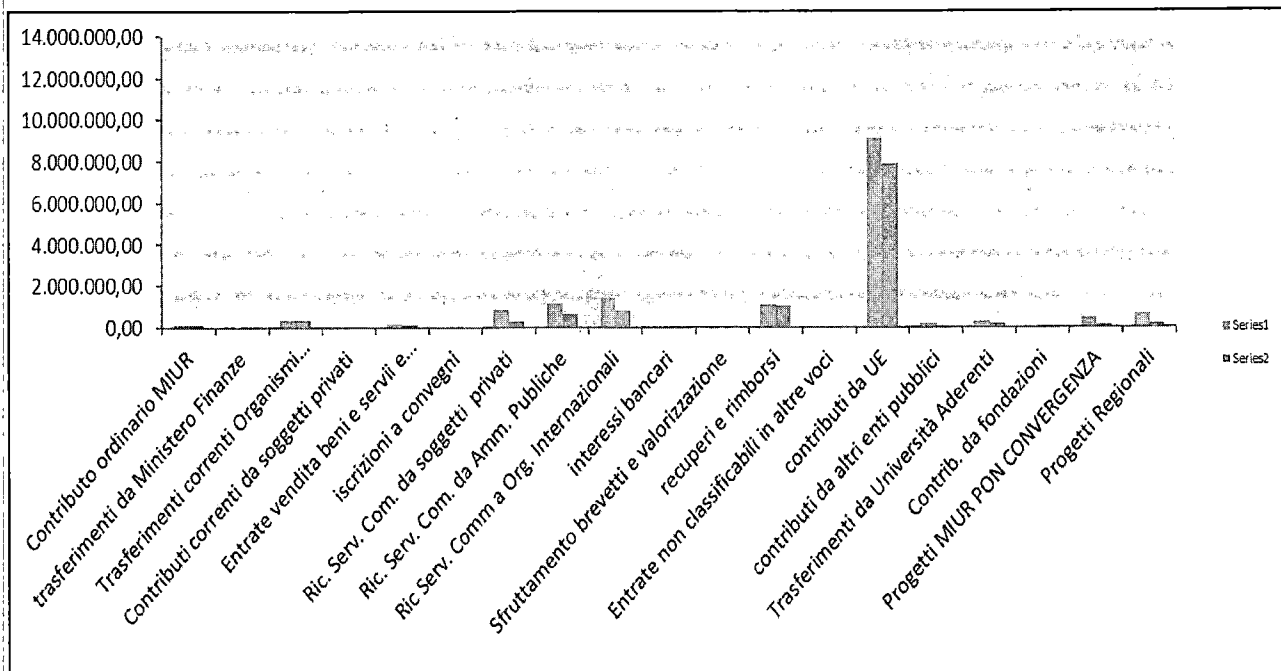
Avanzo 2018= Euro 10.492.581,29.

Senza considerare l'avanzo 2018 l'incidenza del riscosso sull'accertato di competenza raggiunge la percentuale del 75,38%.

Risultano diverse cifre da incassare dalle aziende private e pubbliche in relazione a contratti di ricerca di tipo commerciale. È prassi del consorzio richiedere un anticipo sui contratti firmati ma si verifica spesso la necessità di dare disponibilità di spesa sui progetti/contratti per permettere lo svolgimento delle varie attività.

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

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



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

ENTRATE		previsione iniziale	previsione definitiva	% prev.def. sul totale parziale	% prev. def. sul totale generale
1	entrate correnti				
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00	99.201,00	1,93%	0,01%
1.01.005	Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00	2.592,90	0,05%	0,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	282.025,00	355.557,53	6,93%	2,13%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	0,00	300,00	0,01%	0,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,00	142.807,63	2,78%	0,86%
1.02.003	iscrizioni a convegni	50.000,00	0,00	0,00%	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	670.119,00	852.481,49	16,61%	5,12%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	919.972,73	1.130.557,93	22,02%	6,78%
1.02.006	Ric. Serv. Comm a Org. Internazionali	769.975,00	1.448.692,09	28,22%	8,69%
1.03.001	interessi bancari	600,00	9,28	0,00%	0,00%
1.03.002	Sfruttamento brevetti e valorizzazione	0,00	16.896,60	0,33%	0,10%
1.04.001	recuperi e rimborsi	33.000,00	1.084.025,63	21,12%	6,51%
1.04.002	Entrate non classificabili in altre voci	0,00	600,00	0,01%	0,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.725.691,73	5.133.722,08	100,00%	

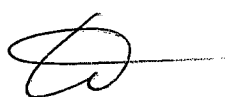
2	entrate in conto capitale				
2.05.003	Trasferimenti per investimenti da Enti ricerca (CNR)	158.712,00	0,00	0,00%	0,00%
2.05.004	contributi da UE	4.616.375,00	9.071.810,53	85,97%	54,44%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	277.533,00	177.704,43	1,68%	1,07%
2.05.007	Trasferimenti da Università Aderenti	373.100,00	247.458,08	2,35%	1,49%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,00	0,00	0,00%	0,00%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	180.000,00	442.118,13	4,19%	2,65%
2.05.013	Progetti Regionali e comunali	841.556,57	613.169,46	5,81%	3,68%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.447.276,57	10.552.260,63	100,00%	
3	partite di giro				
3.09.001	ritenute erariali	438.500,00	330.838,04	33,85%	1,99%
3.09.002	ritenute previdenziali	310.000,00	165.983,93	16,98%	1,00%
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE L.190 del 23.12.14 scissione dei pagamenti	100.000,00	97.760,21	10,00%	0,59%
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE L.190 del 23.12.14 scissione dei pagamenti	100.000,00	115.823,68	11,85%	0,70%
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite di giro	0,00	257.990,94	26,40%	1,55%
3.09.008	Fondo Economale	1.500,00	9.000,00	0,92%	0,05%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	950.000,00	977.396,80	100,00%	
	TOTALE SENZA AVANZO		16.663.379,51		
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		10.492.581,29		
	TOTALE GENERALE	10.122.968,30	27.155.960,80		75,38%

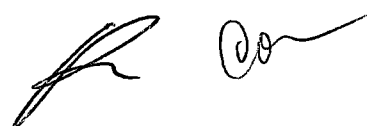
L'entrata relativa al contributo ordinario del MIUR ammonta all'1,93%, dei trasferimenti correnti mentre l'entrata da Organismi Pubblici esteri ed internazionali ammonta al 6,93% e l'entrata per la ricerca scientifica commissionata da soggetti privati è pari al 16,61%.

L'entrata per la ricerca scientifica commissionata da Amministrazioni Pubbliche arriva al 22,02%, quella commissionata ad Organismi Internazionali rappresenta il 28,22% e quella per i convegni ammonta al 2,78%; la restante parte è rappresentata dalla voce "recuperi e rimborsi" che arriva al 21,12%. 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 85,97% del totale di tale categoria, le entrate relative a progetti regionali e comunali ammontano al 5,81%, le entrate relative ai progetti PON sono pari al 4,19%, le entrate relative ai contributi da altri enti pubblici al 1,68% e le entrate derivanti da trasferimenti da Università al 2,35%.

Le partite di giro sono così suddivise:

 25

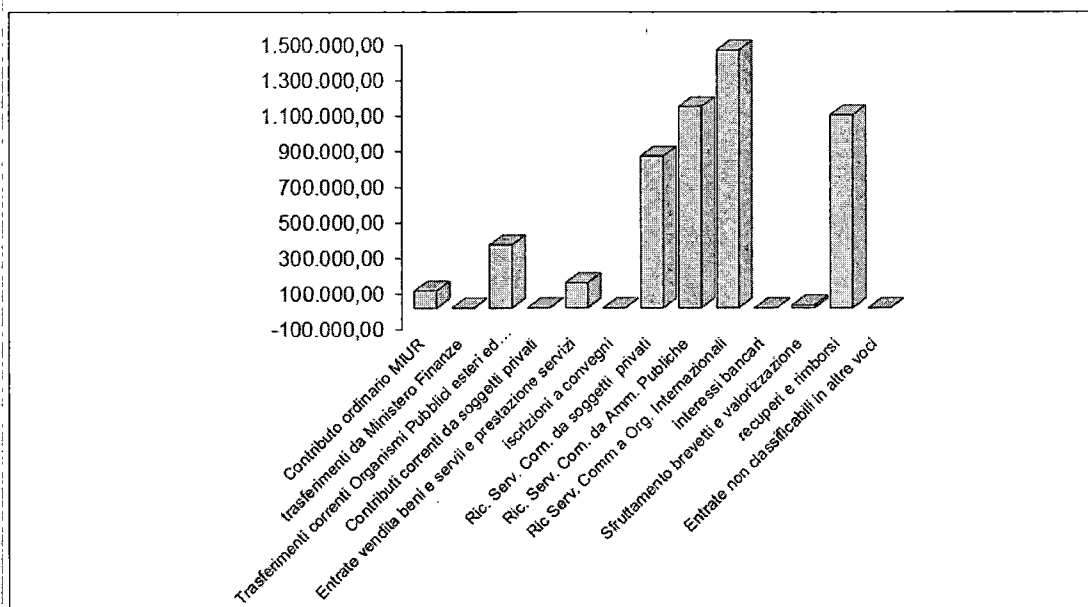


Nelle partite di giro il 33,85% è rappresentato dalle ritenute erariali mentre il 16,98% dalle ritenute previdenziali. I due capitoli utilizzati per la gestione IVA relativa alla scissione dei pagamenti (split) raggiungono il 10,00% (parte istituzionale) e il 11,85% per la parte commerciale e il fondo economale pari a 0,92%. Il capitolo "altre entrate aventi natura di partite di giro" ammonta al 26,40%; si tratta di un capitolo che è stato utilizzato come partita di giro per chiudere tecnicamente sulla Piattaforma Fatturazione Elettronica delle FE di valori in compensazione emesse dalla SSSAnna/ vs. CNIT e da CNIT vs. SSSAnna e relative ad anni precedenti al 2019. Tale compensazione comporta scritture a saldo del debito tra CNIT e SSSAnna.

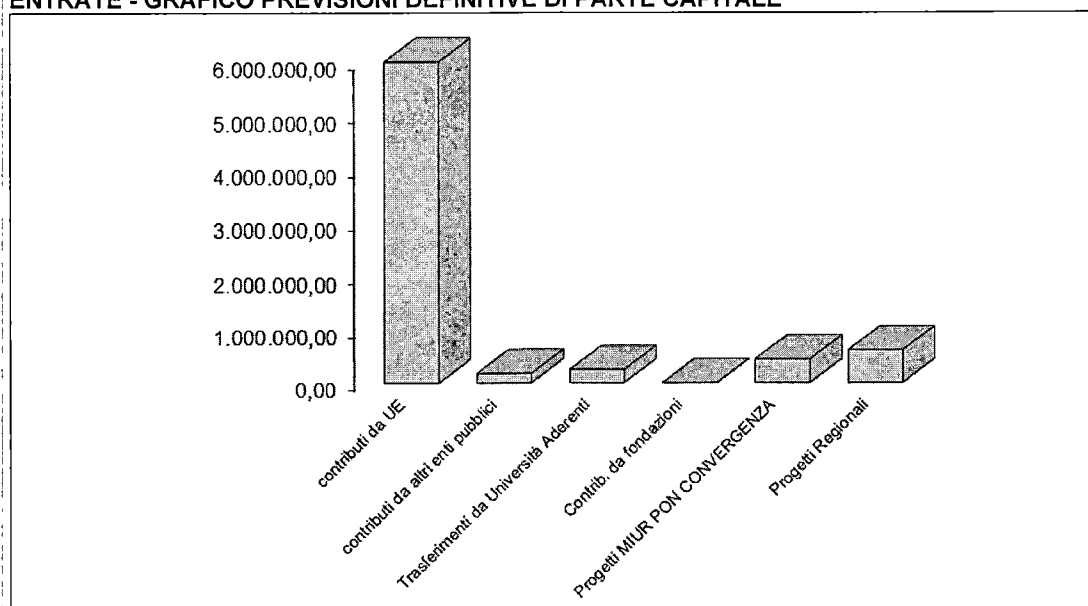
A livello generale si può evidenziare come l'unico valore che supera il 10% del target minimo considerato sia quello relativo ai contributi su progetti europei (54,44%).

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

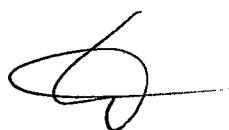
ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CORRENTE



ENTRATE - GRAFICO PREVISIONI DEFINITIVE DI PARTE CAPITALE



Per quanto attiene o concerne la 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.



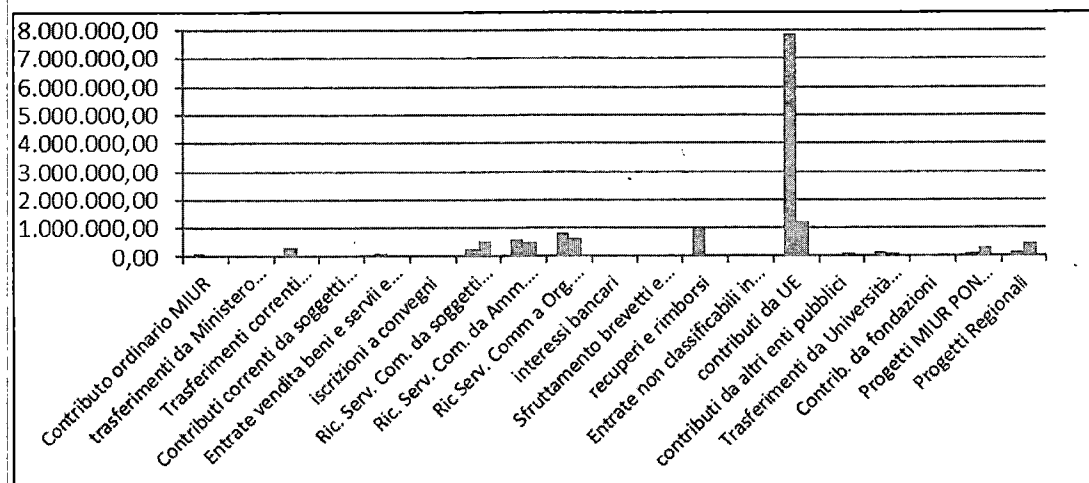
ENTRATE		GESTIONE RESIDUI E GESTIONE DI CASSA				
		residui attivi all'1.1.19	residui attivi riscossi al 31.12.19	previsioni di cassa	riscossioni di cassa	residui attivi finali
	entrate correnti					
1.01.002	Contributo ordinario MIUR	0,00%	0,00%	1,26%	2,21%	0,00%
1.01.005	Trasferimenti da Ministero Finanze	0,00%	0,00%	0,03%	0,06%	0,00%
1.01.006	Trasferimenti correnti Organismi Pubblici esteri ed Internazionali	0,00%	0,00%	4,51%	7,93%	0,00%
1.01.007	Contributi correnti da soggetti privati	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.001	Entrate vendita beni e servizi e prestazione servizi	0,44%	0,99%	1,81%	2,53%	1,21%
1.02.003	Iscrizione a convegni	0,00%	0,01%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.004	Ric. Serv. Com. da soggetti privati	40,28%	44,79%	24,94%	18,28%	33,57%
1.02.005	Ric. Serv. Com. da Amm. Pubbliche	45,94%	24,02%	30,45%	20,01%	44,01%
1.02.006	Ric. Serv. Comm. a Org. Internazionali	7,69%	17,40%	21,06%	22,83%	18,66%
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%	0,21%	0,38%	0,00%
1.04.001	recuperi e rimborsi	5,65%	12,79%	15,72%	25,74%	2,54%
1.04.002	entrate non classificabili in altre voci	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,00%
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	entrate in conto capitale					
2.05.004	contributi da UE	37,77%	51,90%	67,26%	84,03%	37,62%
2.05.005	contributi da altri enti pubblici	2,58%	6,37%	2,03%	2,16%	1,80%
2.05.007	Contributi da Università Aderenti	19,31%	10,51%	8,93%	4,00%	17,65%
2.05.011	Contrib. da fondazioni	0,11%	0,00%	0,04%	0,00%	0,12%
2.05.012	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	32,22%	22,61%	15,07%	6,46%	30,29%
2.05.013	Progetti Regionali	8,01%	8,61%	6,67%	3,35%	12,53%
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	partite di giro					
3.09.001	ritenute erariali	0,00%	0,00%	33,85%	33,85%	0,00
3.09.002	ritenute previdenziali	0,00%	0,00%	16,98%	16,97%	0,00
3.09.004	Tratt. IVA ISTITUZIONALE	0,00%	0,00%	10,00%	10,00%	0,00
3.09.005	Tratt. IVA COMMERCIALE	0,00%	0,00%	11,85%	11,85%	0,00
3.09.006	Altre entrate aventi natura di partite di giro	0,00%	0,00%	26,40%	26,40%	0,00
3.09.008	Fondo Economale	0,00%	0,00%	0,92%	0,92%	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO	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 44,01% da ricerca e servizi commissionati da amministrazioni Pubbliche, per il 33,57% da ricerca e servizi commissionati da Soggetti privati e per il 18,66% da ricerca e servizi commissionati da Organismi Internazionali; mentre per la parte in conto capitale il 37,62% è rappresentato dalla voce contributi da UE, per il 30,29% dai Progetti PON Convergenza del MIUR, per il 17,65% da contributi da Università aderenti, e per il 12,53% dalla voce Progetti Regionali.

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 18,28%), dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Organismi internazionali" (22,83%) e dalla voce "ricerca e servizi commissionati da Amministrazioni Pubbliche" (20,01%). Per la parte in conto capitale sono rappresentate per il 84,03% da entrate da UE, per il 3,35% dai contributi regionali e comunali, per il 4,00% da contributi da Università aderenti e per il 6,46% 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 2019 ove la colonna azzurra rappresenta il riscosso e la colonna arancione le somme rimaste da riscuotere.

GRAFICO SOMME RISCOSSE (in viola) E RIMASTE DA RISCOUTERE (in bordò) DI SOLA COMPETENZA



ANALISI DELLE SPESE

Si riporta la tabella relativa alle spese di parte corrente (gestione di competenza):

SPESE		somme impegnate	somme pagate	% tra somme pagate e impegnate
SPESE CORRENTI				
1.01.001	Spese per gli organi	42.113,04	39.917,04	94,79%
1.01.002	compensi collegio Revisori	6.658,12	6.658,12	100,00%
1.02.001	acquisto materiale consumo	271,60	271,60	100,00%
1.02.002	locali e strutture	0,00	0,00	0,00%

1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	10.498,32	10.391,72	98,98%
1.02.004	Assemblea annuale, convegni e workshop	13.005,30	13.005,30	100,00%
1.02.005	Altre utenze e canoni	832,48	832,48	100,00%
1.02.006	beni e servizi att. comm.le	5.319,68	5.297,88	99,59%
1.02.007	collaborazioni a progetto, occasionali per amm.ne	12.560,60	8.740,60	69,59%
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	97.669,44	88.405,57	90,52%
1.02.011	Licenza Software	3.472,73	3.472,73	100,00%
1.02.012	Manutenzione Ordinaria mobili attrezzature e strumenti	0,00	0,00	0,00%
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	4.471,00	4.471,00	100,00%
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	92.760,71	92.760,71	100,00%
1.02.017	Premi di assicurazione	6.850,58	6.850,58	100,00%
1.02.020	Spese di trasporto, spedizioni con corriere e facchinaggio	5.452,03	5.452,03	100,00%
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	1.492,84	1.492,84	100,00%
1.02.030	Uscite per Servizi informatici	18.588,21	18.588,21	100,00%
1.02.032	Uscite Postali	637,35	637,35	100,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	28.355,37	28.355,37	100,00%
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	1.252.517,49	1.252.517,49	100,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	927.964,88	927.964,88	100,00%

1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	6.987,62	6.987,62	100,00%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	1.228.247,98	1.228.247,98	100,00%
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	711.786,49	711.786,49	100,00%
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	148.629,66	148.629,66	100,00%
1.03.009	IRAP	14.065,95	14.065,95	100,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	17.043,40	17.043,40	100,00%
1.03.013	Spese per medico del lavoro	2.949,00	2.949,00	100,00%
1.03.014	buoni pasto	46.830,37	46.830,37	100,00%
1.04.002	borse di studio	0,00	0,00	100,00%
1.04.003	Quote associative	8.750,89	8.750,89	100,00%
1.04.005	partecipazione a programmi internazionali	158.502,15	158.502,15	100,00%
1.04.007	diffusione cultura scientifica	28.500,00	28.500,00	100,00%
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	25.090,09	25.090,09	100,00%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	6.945,00	445,00	6,41%
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	8.935,87	8.935,87	100,00%
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	597.381,14	443.317,08	74,21%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	441.615,51	289.494,56	65,55%
1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	571.467,12	489.251,36	85,61%
1.05.006	Convegni attività commerciale	127.686,32	127.686,32	100,00%

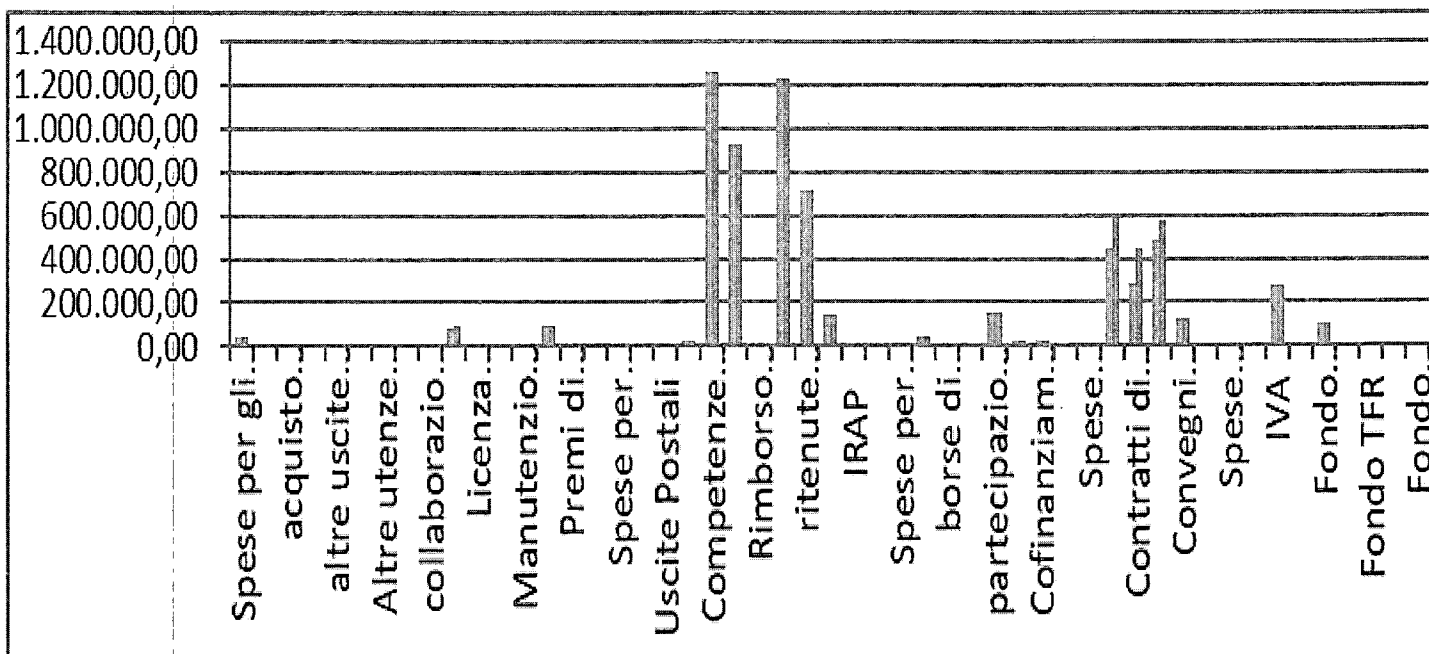
1.06.001	Interessi passivi	0,00	0,00	0,00%
1.06.002	Spese commissioni bancarie	12.620,58	12.620,58	100,00%
1.07.001	Oneri tributari	13.132,53	13.132,53	100,00%
1.07.002	IVA	279.300,84	278.266,01	99,63%
1.09.002	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00%
1.09.003	Fondo garanzia progetti di ricerca	100.416,95	100.416,95	0,00%
1.09.006	Uscite per Spese legali, liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00	0,00	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00	0,00	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00	0,00	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE SPESE CORRENTI	7.088.377,23	6.677.033,36	94,20%

Per quanto riguarda le spese di parte corrente 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 94,20%;
- 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 alle spese per ottemperanza normativa sicurezza e privacy pari al 6,41%.

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



SPESE IN CONTO CAPITALE E PARTITE DI GIRO

Si riporta la tabella relativa alle spese in conto capitale e partite di giro (gestione di competenza):

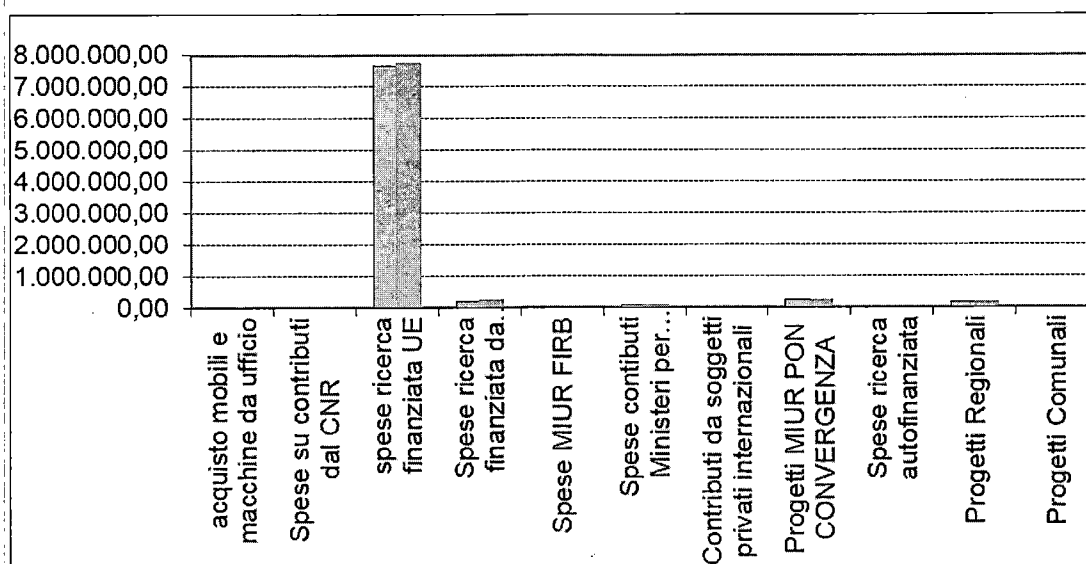
		spese impegnate	% tra somme pagate e impegnate	
	SPESE IN CONTO CAPITALE			
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	1.607,42	44,48%	0,01%
2.08.009	Spese su contributi dal CNR	0,00	0,00%	0,00%
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	7.713.852,00	98,95%	46,75%
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università e ass pubbliche	230.977,70	82,37%	1,40%
2.08.014	Spese MIUR FIRB	0,00	0,00%	0,00%
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	91.448,08	77,87%	0,55%
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00	0,00%	0,00%
2.08.018	Progetti MIUR PON CONVERGENZA	224.311,68	99,61%	1,36%
2.08.019	Spese ricerca autofinanziata	0,00	0,00%	0,00%
2.08.020	Progetti Regionali	171.754,20	89,94%	1,04%
2.08.021	Progetti Comunali	0,00	0,00%	0,00%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	8.433.951,08	98,09%	
	partite di giro	spese impegnate	% tra somme pagate e	

			impegnate	
3.10.001	ritenute erariali	330.838,04	100,00%	2,01%
3.10.002	ritenute previdenziali	165.983,93	100,00%	1,01%
3.10.004	IVA istituzionale	97.760,21	100,00%	0,59%
3.10.005	IVA commerciale	115.823,68	100,00%	0,70%
3.10.006	Altre uscite aventi natura di partite di giro	257.990,94	100,00%	1,56%
3.10.008	fondo economale	9.000,00	100,00%	0,05%
	TOTALE PARTITE DI GIRO	977.396,80	100,00%	
	TOTALE GENERALE	16.499.725,11	96,53%	

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 98,09%;
- il rapporto percentuale più basso risulta essere quello relativo a "acquisto mobili e macchine d'ufficio" pari a 44,48%.

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



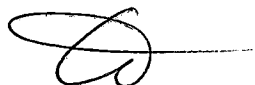
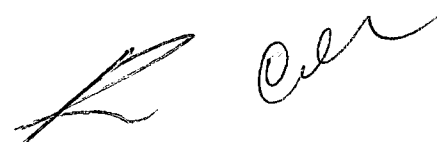
Sempre con riferimento agli impegni di spesa, le percentuali di incidenza delle diverse categorie, per la parte corrente e in conto capitale, sul complesso delle stesse, risulta dalle tabelle sopra riportate.

Si può facilmente evidenziare come, per le spese di parte corrente, quella più significativa sia rappresentata dalle competenze fisse al personale a tempo indeterminato (7,59%), dalle competenze fisse al personale a tempo determinato (5,62%), dagli oneri previdenziali (7,44%), dagli oneri erariali (4,31%), dai contratti di ricerca e convenzioni con soggetti pubblici (3,62%), dai contratti di ricerca con soggetti privati (3,46%), e dai contratti di ricerca e convenzioni con enti internazionali di ricerca (2,68%); per un totale complessivo pari a 94,20%.

Per quanto riguarda le spese in conto capitale le percentuali più significative sono rappresentate dalle spese sostenute per l'esecuzione dei Progetti UE (con 46,75% delle spese impegnate), dalle Spese ricerca finanziate da Università con l' 1,40% e dai progetti MIUR PON con l'1,36%.

L'analisi dei residui passivi, nel seguito rappresentata nei soli valori percentuali, globalmente passati da un dato iniziale di Euro 3.743.171,22 ad un dato finale della loro consistenza di euro 2.309.690,97, pone in evidenza la ripartizione interna come risulta dalla tabella di pag.12 "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	0,00%	0,00%	0,31%	0,54%	0,34%
1.01.002	compensi collegio Revisori	0,00%	0,00%	0,05%	0,09%	0,00%
1.01.004	Altre uscite per Organi	0,02%	0,02%	0,00%	0,00%	0,00%
1.02.001	acquisto materiale consumo	0,03%	0,04%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.002	locali e strutture	0,18%	0,09%	0,01%	0,01%	0,17%
1.02.003	altre uscite per acquisto beni di consumo e servizi	0,00%	0,00%	0,08%	0,14%	0,02%
1.02.004	Assemblea annuale, convegni e workshop	4,62%	6,04%	0,50%	0,78%	0,01%
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	1,25%	0,59%	0,84%	0,13%	1,22%
1.02.007	Prestazioni occasionali per l'amministrazione	0,54%	0,71%	0,13%	0,19%	0,60%
1.02.008	funzionamento laboratori nazionali	4,22%	1,66%	1,83%	1,36%	5,90%
1.02.011	Licenza Software	0,00%	0,00%	0,03%	0,05%	0,00%
1.02.014	Manutenzione riparazione adattamento locali e impianti	0,00%	0,00%	0,03%	0,06%	0,00%
1.02.016	Onorari e Compensi per incarichi speciali	0,00%	0,00%	0,67%	1,25%	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%	0,04%	0,07%	0,00%
1.02.021	Spese per moduli, stampati e rilegatura	0,00%	0,00%	0,01%	0,02%	0,00%

1.02.030	Uscite per Servizi informatici	0,00%	0,00%	0,13%	0,25%	0,00%
1.02.032	Uscite Postali	0,00%	0,00%	0,00%	0,01%	0,00%
1.02.033	Telefonia fissa, mobile e per reti di trasmissione	0,00%	0,00%	0,21%	0,38%	0,00%
1.03.001	Competenze fisse al personale a tempo indeterminato	0,00%	0,00%	9,09%	16,89%	0,00%
1.03.002	Competenze fisse al personale a tempo determinato	0,00%	0,00%	6,74%	12,51%	0,00%
1.03.003	Rimborso spese viaggio per missioni all'interno	0,02%	0,02%	0,05%	0,10%	0,01%
1.03.004	Oneri previdenziali e sociali personale dipendente	0,00%	0,00%	8,92%	16,56%	0,00%
1.03.005	ritenute erariali personale dipendenti	0,00%	0,00%	5,17%	9,60%	0,00%
1.03.006	Quota TFR personale dipendente	0,01%	0,01%	1,08%	2,01%	0,00%
1.03.007	Arretrati pers. Indeterminato	0,02%	0,03%	0,00%	0,00%	0,00%
1.03.009	IRAP	0,00%	0,00%	0,10%	0,19%	0,00%
1.03.010	Formazione ed aggiornamento del personale	0,00%	0,00%	0,12%	0,23%	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%	0,34%	0,63%	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%	0,06%	0,12%	0,00%
1.04.008	Cofinanziamento dottorati di Ricerca presso le Università	3,90%	3,06%	0,46%	0,64%	2,36%
1.04.010	Compensi e spesa per ottemperanza normativa sicurezza e privacy	0,00%	0,00%	0,05%	0,01%	1,02%
1.04.011	Spese notarili e legali e amministrative per la stipula dei contratti	0,00%	0,00%	0,06%	0,12%	0,00%
1.05.002	Contratti di ricerca e Convenzioni con enti pubblici di ricerca	12,95%	14,24%	10,40%	7,40%	27,25%
1.05.004	Contratti di Ricerca e convenzioni con altri enti pubblici esteri e internazionali	3,81%	3,86%	12,59%	4,29%	25,12%

1.05.005	Contratti di ricerca e convenzione con soggetti privati	37,89%	29,86%	18,91%	9,57%	35,57%
1.05.006	Convegni attività commerciale	30,01%	39,15%	3,52%	5,62%	0,15%
1.06.002	Spese commissioni bancarie	0,00%	0,00%	0,09%	0,17%	0,00%
1.07.001	Oneri tributari	0,00%	0,00%	0,10%	0,18%	0,00%
1.07.002	IVA	0,52%	0,60%	2,06%	3,81%	0,25%
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%	0,88%	1,35%	0,00%
1.10.001	Fondo TFR	0,00%	0,00%	7,17%	0,00%	0,00%
1.10.002	Fondo consortile	0,00%	0,00%	1,39%	0,00%	0,00%
1.10.003	Fondo garanzia contratti tutele crescente	0,00%	0,00%	38,88%	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	3,24%	0,00%	0,58%	0,00%	5,39%
2.08.003	acquisto mobili e macchine da ufficio	0,00%	0,00%	0,01%	0,01%	0,05%
2.08.008	Spese MIUR	0,03%	0,06%	0,00%	0,01%	0,00%
2.08.009	Spese Contrib. CNR	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
2.08.010	spese ricerca finanziata UE	73,45%	83,82%	79,26%	91,14%	63,37%
2.08.011	spese su contributi ASI	0,03%	0,06%	0,01%	0,01%	0,00%
2.08.012	Spese ricerca finanziata da Università	3,74%	6,44%	3,44%	2,85%	3,76%
2.08.014	Spese MIUR FIRB	1,54%	0,19%	0,80%	0,03%	2,41%
2.08.015	Spese contributi Ministeri per ricerca scientifica	0,14%	0,28%	0,68%	0,78%	1,22%
2.08.016	Contributi da soggetti privati internazionali	0,00%	0,00%	0,00%	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	15,07%	5,63%	10,75%	3,09%	20,82%
2.08.020	Progetti Regionali	2,78%	3,52%	4,38%	2,09%	2,97%
	TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
	Partite di Giro					
3.10.001	ritenute erariali	0,00%	0,00%	33,85%	33,85%	0,00%
3.10.002	ritenute previdenziali	0,00%	0,00%	33,85%	33,85%	0,00%

3.10.004	IVA istituzionale	0,00%	0,00%	16,98%	16,98%	0,00%
3.10.005	IVA commerciale	0,00%	0,00%	10,00%	10,00%	0,00%
3.10.006	altre uscite aventi natura di p.g.	0,00%	0,00%	11,85%	11,85%	0,00%
3.10.008	Fondo Economale	0,00%	0,00%	0,92%	0,92%	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 per i seguenti capitoli: "funzionamento laboratori nazionali" che passa dalla percentuale del 4,22% al 5,90%, compensi, contratti di ricerca convenzioni con enti pubblici che passa dal 12,95% al 27,25%, contratti di ricerca con enti internazionali che passa dal 3,81% al 25,12%. Gli ultimi due incrementi sono dovuti a nuove realizzazioni di attività legate a maggiori finanziamenti ricevuti, i progetti sono ancora in fase di realizzazione in un contesto pubblico e internazionale in evoluzione, di conseguenza la gestione della cassa è ancora da mettere a punto.

Invece si rileva il valore in diminuzione in un contesto di maggiore efficienza per i seguenti capitoli: "assemblea annuale, convegni e workshop" che passa dalla percentuale del 4,62% al 0,01%, "dottorati di ricerca presso le Università" che passa dal 3,90% al 2,36% e "convegni attività commerciale" che passa dal 30,01% allo 0,15%.

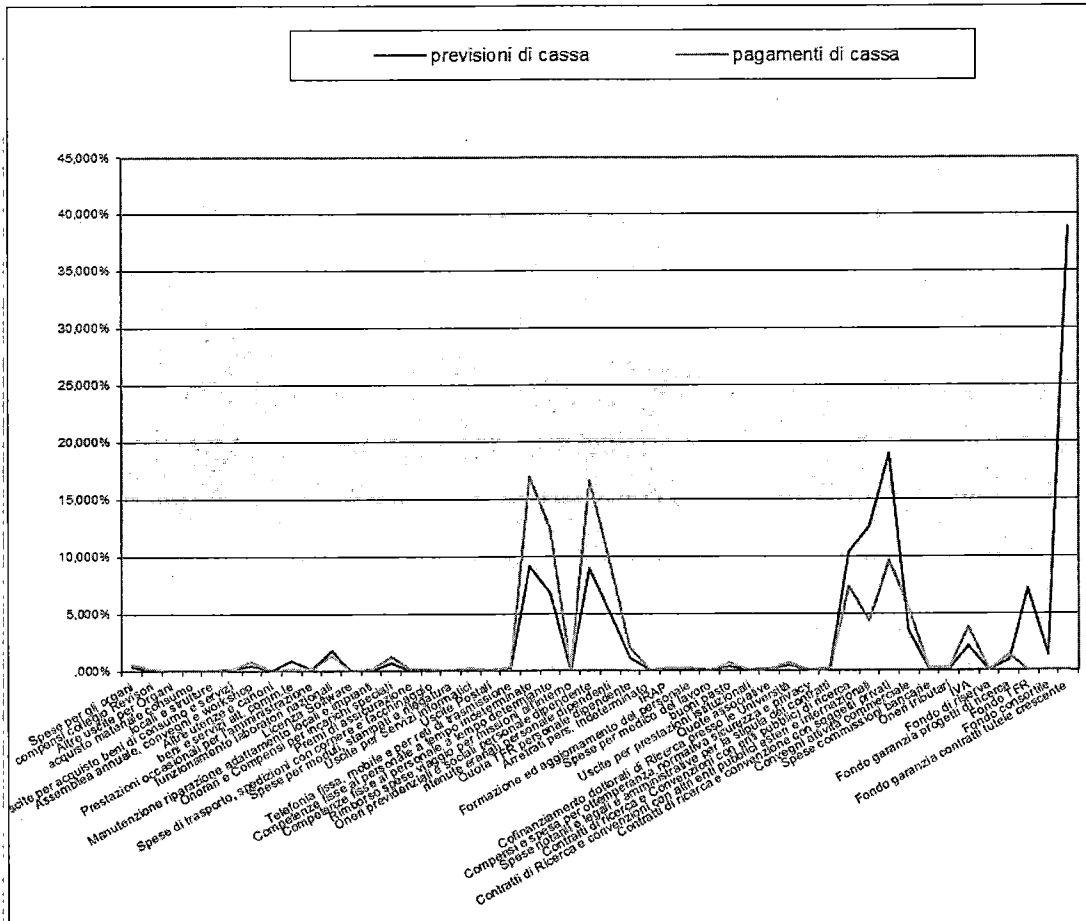
Si rileva anche il valore del capitolo "beni e servizi attività commerciale" le cui variazioni nell'anno sono passate dal 1,25% al 1,22%; questo capitolo ha un suo particolare andamento che negli anni successivi porterà all'azzeramento del valore, si tratta infatti di un capitolo che non fa più parte 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 3,24% al 5,39%), "spese progetti UE" (che passa dal 73,45% al 63,37%), "spese per progetti regionali" (che passa dal 2,78% al 2,97%), "spese per progetti PON Convergenza" (che passa dal 15,07% al 20,82%), spese per progetti FIRB (che passa dall'1,54% al 2,41%), "spese per contributi da Università" (che passa dal 3,74% al 3,76%) e "spese contributi Ministeri per ricerca scientifica" (che passa da 0,14% al 1,22%).

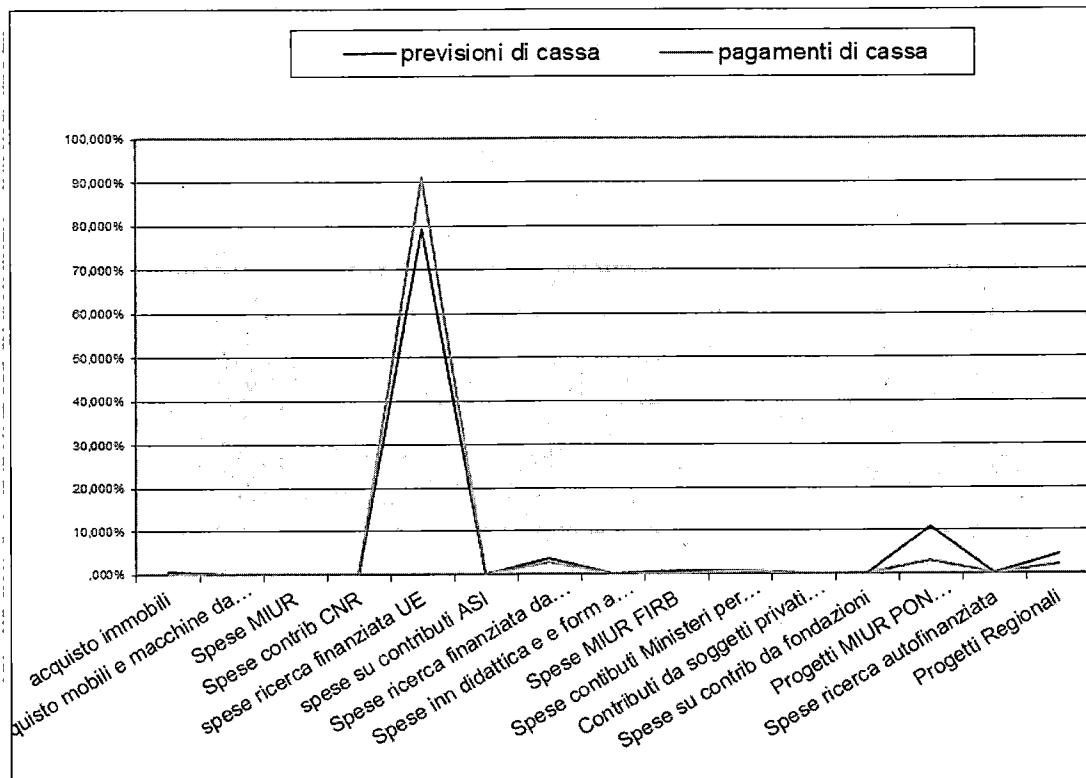
I due successivi grafici rappresentano, rispettivamente, l'andamento percentuale delle previsioni iniziali di cassa (linea blu) e dell'effettivo esborso di cassa (linea rossa) delle spese di parte corrente e delle spese in conto capitale rapportate ai rispettivi totali.

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

PARTE CORRENTE



PARTE IN CONTO CAPITALE



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Per quanto riguarda la situazione del personale si rileva un decremento dell'organico di 8 unità, infatti da una struttura di n. 100 unità al 31.12.2018 si è passati a 92 unità di personale al 31.12.2019.

In totale al 31.12.2019 risultano in servizio n. **92** dipendenti: il numero delle unità di personale assunto a tempo indeterminato ammontano a n. 48 di cui n. 33 a tempo pieno, n. 12 a part-time e n.3 da lista protetta; il numero delle unità assunte a tempo determinato in servizio al 31.12.2019 ammonta a 44 di cui 22 a tempo pieno, n. 20 part-time e n.2 da lista protetta.

Le unità di personale con contratto di co.co.co ammontano a n. 32.

Nel 2018 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 151 unità (nel 2017 il totale ammontava a n. 157 unità, nel 2016 il totale ammontava a n. 162 unità, nel 2015 il totale ammontava a n. 261 unità).

Nel 2019 il totale dell'organico è sceso a n. 124.

Il Collegio ha preso altresì visione del bilancio al 31.12.2019 relativo alle separate attività commerciali e ne relaziona con separato documento. Rileva che il valore della produzione è risultato di Euro 3.694.668,00 e l'utile (dopo le imposte) di Euro 28.836,00.

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.

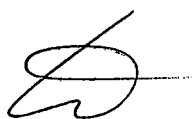
Nel 2020, a causa della emergenza sanitaria Covid 19, si prevede un possibile trend in calo del 20/30% sia per i dati finanziari di bilancio (causati da un rallentamento generale nelle attività di rendicontazione dei progetti di ricerca) che per il numero dei dipendenti in servizio. Il Consorzio ha infatti attivato le procedure di Cassa Integrazione in deroga per i mesi di aprile, maggio, giugno e luglio 2020 a rotazione per tutto il 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 2019.



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

