

BILANCIO PREVENTIVO 2022		2021
A) PROVENTI OPERATIVI		
I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	869.332,00	599.400,00
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	391.900,00	599.400,00
a) Vendita prodotti	83.400,00	98.400,00
b) Contratti di ricerca	263.500,00	456.000,00
c) Prestazioni c/terzi	45.000,00	45.000,00
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	477.432,00	0,00
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	4.207.190,11	6.089.603,29
1) MIUR e amministrazione centrali	1.500.781,00	1.239.446,83
2) Regioni e Province autonome		
3) Amministrazioni locali		
4) UE e altri organismi Internazionali	2.706.409,11	4.850.156,46
5) Università		
6) Enti pubblici nazionali		
7) Enti privati	0,00	0,00
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	0,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.		
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE		
TOTALE PROVENTI (A)	5.076.522,11	6.689.003,29

B) COSTI OPERATIVI		
V) COSTI DEL PERSONALE	696.690,45	981.753,50
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	474.861,57	822.553,50
a) Missioni e congressi	93.228,09	117.000,00
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	199.978,48	525.652,00
c) Borse di studio	146.655,00	144.901,50
d) Prestazioni occasionali	35.000,00	35.000,00
2) Costi del personale tecnico-amministrativo	221.828,88	159.200,00
a) Dipendenti amministrativi	208.828,88	144.200,00
c) TFR	13.000,00	15.000,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.716.973,46	4.484.242,18
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	15.000,00	15.000,00
2) Costi progetti coordinati	3.176.159,90	4.233.242,18
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	361.794,56	223.000,00
a) Materiale da laboratorio	356.794,56	218.000,00
b) Varie da laboratorio	5.000,00	5.000,00
4) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori		
5) Acquisto di libri, periodici e mat. bibliografico		
6) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	134.500,00	125.300,00
a) Spese telefoniche	1.500,00	1.500,00
b) Spese postali	500,00	800,00
c) Spese di rappresentanza	4.000,00	5.000,00
d) Spese gestione contabile	35.000,00	35.000,00
e) Inserzioni pubblicitarie	500,00	1.000,00
f) Assistenza tecnica - web	5.000,00	10.000,00
g) Spese manutenzione e riparazione	32.000,00	20.000,00
h) Spese di spedizione	10.000,00	12.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	27.000,00	15.000,00
l) Spese legali	2.000,00	0,00
m) Spese software e internet	2.000,00	2.000,00
n) Organizzazione meeting	2.000,00	5.000,00
o) Brevetti	7.000,00	3.000,00
p) Compensi per conferenze	1.000,00	2.000,00
q) Aggiornamento e qualificazione personale	3.000,00	3.000,00
r) Uso strumentazione dipartimentale	2.000,00	10.000,00
7) Acquisto altri materiali	7.500,00	10.000,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali		
9) Costi per godimento beni di terzi		
10) Altri costi	22.019,00	38.000,00
a) Revisori	15.519,00	17.000,00
b) Organi Consiglio Direttivo	2.500,00	3.000,00
c) Spese varie	4.000,00	18.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	200.000,00	200.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	200.000,00	200.000,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni		
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide		
VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	1.000,00	20.000,00
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.000,00	10.000,00
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	4.619.663,91	5.856.295,68
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	456.858,20	832.707,61
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-2.700,00	-300,00
1) Proventi finanziari	300,00	500,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-3.000,00	-800,00
3) Utili e perdite su cambi		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
1) Proventi		
2) Oneri		
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-30.000,00	-35.000,00
1) IRAP	-12.000,00	
2) IRES	-18.000,00	
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	424.158,20	797.407,61
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE	0,00	0,00

ALLEGATI BILANCIO PREVENTIVO 2022

ENTRATE

A) PROVENTI OPERATIVI

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA		869.332,00
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		391.900,00
a) Vendita prodotti		<i>83.400,00</i>
	75.000,00 prodotti Nanorestore	
	8.400,00 prodotti CTS	
b) Contratti di ricerca		<i>263.500,00</i>
	60.000,00 ENI	
	27.500,00 Gitoma (SI)	
	50.000,00 Nikkol Chemicals	
	126.000,00 Contratti con Procter & Gamble (Baglioni, Fratini e Berti)	
c) Prestazioni c/terzi		<i>45.000,00</i>
	45.000,00 prestazioni c/terzi	
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi		477.432,00
	saldo progetti competitivi 2019; assegnazione progetti competitivi 2020	
	477.432,00	
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI		4.207.190,11
1) MIUR e amministrazioni centrali		1.500.781,00
	450.000,00 DELIAS	
	150.583,00 Bio orange pack prima	
	37.998,00 MISE/Farmasol	
	862.200,00 PON ProFood-IV (BA-CB-NA)	
2) UE e altri organismi Internazionali		2.706.409,11
	976.818,96 APACHE	
	€431.519,96 SIMBIT	
	€187.432,38 SAMCAPS	
	€1.110.637,81 BOW	

TOTALE PROVENTI OPERATIVI

5.076.522,11

ALLEGATI BILANCIO PREVENTIVO 2022

USCITE

B) COSTI OPERATIVI

I) COSTI DEL PERSONALE

696.690,45

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

474.861,57

a) Missioni e congressi

93.228,09

14.000,00 Missioni su Progetto Apache

4.722,42 Missioni su Progetto Ev-Foundry

8.000,00 Missioni su Progetto SIMBIT

2.000,00 Missioni su Progetto SAMCAPS

14.505,67 Missioni su Progetto BOW

50.000,00 Previsione missioni su altri contratti

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)

199.978,48

9.734,00 Co.co.co. progetto EV-Foundry (Paolini, Ridolfi)

51.727,80 Co.co.co. progetto Apache (Bandelli, Moretti, Zuliani)

53.040,00 Co.co.co. progetto SIMBIT (Imbriano)

35.476,68 Co.co.co. progetto BOW (Zendrini)

50.000,00 Previsione assegni o borse dottorato

c) Borse di studio e co.co.co.

146.655,00

Previsione rinnovi, in corso, nuove borse di studio, cofin.

146.655,00 RTD A e co.co.co.

d) Prestazioni occasionali

35.000,00

35.000,00 Prestazioni occasionali in corso dell'anno

2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

221.828,88

a) Dipendenti amministrativi

208.828,88

103.554,00 Retribuzioni Personale Amministrativo

Retribuzioni Personale Amministrativo da management

56.273,70 di progetti di ricerca europei

49.001,18 Oneri contributivi

b) TFR

13.000,00

13.000,00 Accontamento TFR annuo

II) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

3.716.973,46

1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

15.000,00

15.000,00 attività varie previste in corso dell'anno

2) Costi progetti coordinati

3.176.159,90

918.000,00 Progetto APACHE

76.896,00 Progetto SAMCAPS

426.646,09 Progetto EV-Foundry

978.637,81 Progetto BOW

775.980,00 Progetto Pon ProFood - IV (ribaltamento costi)

3) Acquisto materiale consumo per laboratori

361.794,56

a) Materiale da laboratorio

356.794,56

60.000,00 Materiale laboratorio da budget SIMBIT

1.000,00 Materiale laboratorio da budget SAMCAPS

9.319,83 Materiale laboratorio da budget EV-Foundry

30.000,00 Materiale laboratorio da budget APACHE

17.755,53 Materiale laboratorio da budget BOW

113.719,20 Materiale laboratorio da budget PON ProFood - IV

125.000,00 Materiale laboratorio per eventuali acquisti su contratti

b) Varie da laboratorio

5.000,00

5.000,00 Materiale vario da laboratorio

4) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

134.500,00

a) Spese telefoniche

1.500,00

b) Spese postali

500,00

c) Spese di rappresentanza

4.000,00

d) Spese gestione contabile

35.000,00 (Studio Commercialista Di Martino/Rag. Rita Graziani)

e) Inserzioni pubblicitarie

500,00

f) Assistenza tecnica - web

5.000,00 (Canoni assistenza strumentazione esistente)

g) Spese manutenzione e riparazione

32.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)

h) Spese di spedizione

10.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)

i) Compensi a terzi per servizi

27.000,00 (Sicuringegneria/Cacioli Programmazione software/varie/PA Mercato gestione

l) Spese legali

2.000,00 (Eventuali spese legali per chiusura pratica in corso)

m) Spese software e internet

2.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente-Namirial)

n) Organizzazione meeting	2.000,00	(Eventuali spese organizz. Meeting consortili delle unità operative)	
o) Altre spese per servizi	7.000,00	(Buoni pasto / Costo annualità brevetti)	
p) Compensi per conferenze	1.000,00	(Stime sulla base delle spese anno precedente)	
q) Aggiornamento e qualificazione	3.000,00	(Stime sulla base delle spese anno precedente)	
r) Uso strumentazione dipartimentale	2.000,00		
5) Acquisto altri materiali			7.500,00
	7.500,00	Cancelleria e materiale vario informatico	
6) Altri costi			22.019,00
a) Compenso Revisori	12.600,00		
b) Trasferimento allo Stato (compenso Revisori)	1.419,00		
c) Missioni Revisori	1.500,00		
d) Missioni Organi Consiglio Direttivo	2.500,00		
e) Spese varie, rimborsi, rimb. affitti	4.000,00		
III) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			200.000,00
immateriali			
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	200.000,00		
3) Svalutazioni immobilizzazioni			
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide			
IV) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI			1.000,00
	1.000,00		
V) ONERI DIVERSI DI GESTIONE			5.000,00
	5.000,00	(ravv. Operosi, arrotondamenti, magg.)	
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)			<u>4.619.663,91</u>

Allegato 2 - Schema di budget degli investimenti

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	Importo investimento	1) Contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie senza vincolo di destinazione
		importo	importo	importo
I) IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, ampliamento e di sviluppo				
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e attrezzature				
3) Attrezzature scientifiche				
	400.000,00 €	400.000,00 €		
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
5) Mobili e arredi				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	400.000,00 €	400.000,00 €		- €
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE				
	400.000,00 €	400.000,00 €		- €

BILANCIO PREVENTIVO 2022 - MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	Spesa
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	422.031,60 €
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	3.798.284,43 €
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	R&S per gli affari economici	22.019,00 €
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	R&S per gli affari economici	377.328,88 €
Totale				4.619.663,91 €

Nota esplicativa: Il Consorzio ha utilizzato le missioni e i programmi, con corrispondenti COFOG, adottati dalle Università, limitatamente alle attività di interesse.

La missione "Ricerca e Innovazione" è suddivisa nel programma "Ricerca Scientifica e Tecnologica di Base" e nel programma "Ricerca Scientifica e Tecnologica applicata", stimando che sia destinato a tali attività il 10% ed il 90% del totale delle spese per ricerca.

La missione "Servizi istituzionali e generali" è suddivisa nel programma "Indirizzo politico", che comprende le spese di funzionamento degli organi, e nel programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni", che comprende tutti gli altri costi amministrativi.

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2022

Con riferimento al Decreto Prot. MIUR n. 0000925 del 10.12.15, in accordo con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è provveduto alla stesura di un bilancio di previsione per l'anno 2022 adottando gli "Schemi di budget economico e budget degli investimenti". Il presente bilancio è articolato in un'unica Unità di Base CSGI, ed è formulato riportando informazioni sulle previsioni dei proventi, nonché dei relativi costi operativi.

Il bilancio preventivo è composto da:

- Schema di bilancio previsionale
- Allegato Proventi operativi
- Allegato Costi operativi
- Relazione illustrativa al bilancio
- Budget degli investimenti 2022
- Budget economico Pluriennale

Anche per il prossimo esercizio le Università consorziate di: Firenze, Bari, Bergamo, Cagliari, Campobasso, Catania, Napoli, Pavia, Perugia, Pisa, Siena, intendono proseguire progetti di ricerca scientifica finanziati dal MUR, da altri Ministeri, dalla Comunità Europea oltre che dall'area commerciale. Per il raggiungimento degli obiettivi, sarà acquisita nuova strumentazione scientifica e saranno finanziate borse di studio e contratti co.co.co. a giovani ricercatori.

Il bilancio preventivo per l'anno 2022 presenta:

▪ la previsione di Proventi operativi	€ 5.076.522,11
▪ la previsione di Costi operativi	€ 4.619.663,91
▪ risultato economico presunto	€ 424.158,20

A) PROVENTI OPERATIVI

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA € 869.332,00

Le entrate previste in questa voce sono costituite essenzialmente da contratti di ricerca con importanti società del territorio italiano e internazionale, leader nei settori produttivi per i quali è richiesta la competenza scientifica del Consorzio: fra i contratti di ricerca si segnalano quelli con Procter & Gamble, per un importo di € 126.000; con la Soc. Gitoma, con la quale prosegue l'attività di ricerca la cui competenza per il prossimo anno è di circa euro 27.500,00 per lo studio di un nuovo prodotto alimentare di largo consumo nel rispetto delle tradizioni contadine; proseguono inoltre le collaborazioni con ENI SpA per € 60.000,00 per un contratto di ricerca su nuovi additivi per lubrificanti e carburanti e con la Nikkol Chemicals per € 50.000,00. Le ulteriori previsioni elencate nell'allegato "Entrate Proventi Operativi" dettagliano le Società e gli importi relativi di ogni singolo contratto di ricerca. In questa voce sono incluse anche la vendita di prodotti (Nanorestore®) e le prestazioni c/terzi.

II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI E INTERNAZIONALI € 4.207.190,11

Le previsioni di entrata da MUR e amministrazioni centrali comprendono: 1) € 450.000 riferite al progetto DELIAS; 2) € 862.200,00 riferiti al progetto di ricerca e sviluppo sperimentale nelle

12 aree di specializzazione individuate nel PNR 2015-2020 D.D. 13/07/2017 n. 1735, specificamente AGRIFOOD/PON ProFood-IV, nel quale sono coinvolte le unità operative del CSGI operanti nelle regioni Puglia, Molise e Campania (Regioni in via di sviluppo e in transizione); il progetto è risultato secondo ed è pertanto finanziato per un ammontare totale di € 2.873.991,90. L'importo finanziato al CSGI sarà pari al 50% dell'importo totale, cioè 1.436.995,95, per una durata totale di n. 30 mesi; per l'anno di competenza 2022 l'ammontare del finanziamento per il CSGI risulta essere pari all'importo finanziato suddiviso nei mesi di durata del Progetto ($€ 1.436.995,95/30 \times 12 = € 574.800$); a tale cifra è da sommare l'importo relativo ai sei mesi del 2021 pari a € 287.400 non ancora saldati. Il totale per l'anno 2022 risulta così essere pari a € 862.200,00. Prosegue inoltre il contratto di ricerca con l'azienda Farmasol per € 37.998 su "Nuove miscele polimeriche per lo sviluppo e la trasformazione di materie prime ecosostenibili da utilizzare per la realizzazione di sacche innovative per farmaci liquidi iniettabili", nell'ambito di un progetto di ricerca del MISE per il fondo sulla crescita sostenibile (PON); il CSGI è inoltre partner nel programma Prima "Smart and innovative packaging, post harvest rot management and shipping of organic citrus fruit" (BiOrange Pack - Reference Number: 2019-SECTION2-5), per un importo di € 150.583,00; tale importo è calcolato dividendo il budget totale di € 208.500 per i 36 mesi di durata del progetto, considerando oltre ai 12 mesi del 2022 anche i 14 mesi dalla partenza (01/11/2020-31/12/2021), non ancora erogati dal MUR.

Sono inoltre previste entrate dal proseguimento di alcuni progetti europei dalle diverse tematiche, per € 2.706.409,11: il Progetto APACHE del programma Horizon 2020 è un progetto basato sullo studio e l'applicazione di nanomateriali per la conservazione dei beni culturali; il CSGI riveste il ruolo di coordinatore in questo progetto che vede coinvolti svariati organismi di ricerca e istituzioni museali nazionali e internazionali. Il CSGI ricopre il ruolo di coordinatore anche per i progetti di ricerca denominati SAMCAPS, EV-Foundry, SIMBIT e BOW.

L'iscrizione in bilancio delle poste derivanti da progetti europei (e la medesima cosa può dirsi anche per la maggioranza dei progetti di ricerca cui il CSGI partecipa) avviene – sia dal lato dei proventi che da quello dei costi – effettuando una media dei finanziamenti ricevuti (e da spendere) e "spalmandola" nel periodo di durata del progetto. Ciò poiché in tali progetti i beneficiari ricevono un prefinanziamento – di importo variabile – per iniziare a svolgere l'attività di ricerca; e ricevono le successive tranches di pagamento a scadenze semestrali o annuali, in accordo con quanto effettivamente speso nel periodo, come da rendicontazioni presentate. Inoltre, la programmazione delle spese per effettuare la ricerca su tali progetti è soggetta a frequenti variazioni, ad esempio sui tempi di assunzione dei ricercatori, o sugli acquisti di materiale da laboratorio, o ancora sulle missioni da compiere.

Per tali motivi si ritiene corretto imputare a ciascun esercizio le medie dei finanziamenti ricevuti e delle spese da sostenere nell'intero periodo di durata del progetto.

Facciamo altresì presente che, a partire dal prossimo bilancio consuntivo 2021, il CSGI si adeguerà a quanto indicato all'articolo Art. 4 DM 394/2017, *"per i progetti, le commesse o le ricerche finanziate/cofinanziate pluriennali, la valutazione avviene in base al criterio della commessa completata ovvero, in relazione a condizioni contrattuali e/o di finanziamento riconducibili allo stato avanzamento lavori, in base al criterio della percentuale di completamento. I proventi relativi ai progetti, alle commesse e alle ricerche finanziate/cofinanziate sono registrati come ricavi e non come anticipi. Nel caso in cui nell'anno i costi registrati siano maggiori dei proventi, è quindi necessario valorizzare i proventi di competenza e iscrivere il rateo attivo a Stato Patrimoniale, nell'apposita area specifica dell'attivo, nel caso opposto, quando i proventi sono maggiori dei costi, è necessario rinviare parte dei primi agli esercizi successivi con lo strumento contabile del risconto passivo, da iscrivere a Stato Patrimoniale, nell'apposita area specifica del passivo"*.

B) COSTI OPERATIVI

Le spese correnti previste per l'anno 2022 ammontano complessivamente a euro 4.619.663,91, quasi interamente dedicate alla gestione di progetti di ricerca.

I) COSTI DEL PERSONALE

€ 696.690,45

Alla data attuale, il personale in carico al Consorzio risulta di 21 dipendenti così suddivisi:

- n. 5 dipendenti a tempo indeterminato
- n. 13 collaboratori con contratto co.co.co.
- n. 3 borsisti

Il personale sopra elencato opera nelle varie unità operative del Consorzio. La spesa del personale rappresenta circa il 15% delle spese correnti.

1) Costi del Personale dedicato alla ricerca

In questo titolo sono riepilogate (come da allegato "costi operativi") le uscite che riguardano:

a) i costi per missioni e congressi, legati agli stati di avanzamento dei vari progetti europei e italiani attualmente attivi. Saranno organizzati meeting, incontri all'estero per riunioni dei partners coinvolti nei progetti, missioni dei dottorandi coinvolti in attività di secondment verso partner dei progetti in corso. La quota di costo indicata per l'anno 2022 copre le varie attività obbligatorie legate allo svolgimento dei progetti indicati nell'allegato costi operativi;

a) missioni e congressi: in questa voce sono stati preventivati i costi di viaggio dei ricercatori nell'ambito delle attività inerenti i progetti di ricerca in corso.

b) le collaborazioni scientifiche con collaboratori, assegnisti e borse di dottorato, indicate sulla base delle previsioni relative ai vari progetti in corso. Per alcuni progetti sono già attive collaborazioni co.co.co. e borse di studio che termineranno nel corso del 2022;

c) le borse di studio e i co.co.co., necessari per implementare i progetti che saranno attivati nel corso dell'anno.

d) le prestazioni occasionali, stimate in linea con i costi sostenuti nell'esercizio precedente;

2) Costi del Personale dirigente e tecnico-amministrativo

a) il costo dei dipendenti amministrativi copre i compensi di n. 3 dipendenti assunti a tempo indeterminato, comprensivi di oneri contributivi; diversamente dal precedente bilancio, per l'esercizio 2022 sono stati considerati in questa voce anche il costo dell'altra unità di personale assunta a tempo indeterminato che grava parzialmente su budget di progetti di ricerca europei nei quali sono previste spese di management; tale spesa era precedentemente compresa nel costo del personale di ricerca. Inoltre si è resa necessaria l'assunzione di una quinta unità di personale amministrativo a tempo indeterminato dal 01/11/2021; anch'essa graverà parzialmente su fondi derivanti da progetti di ricerca europei nei quali sono previste spese di management; per entrambe le unità di personale a tempo indeterminato che operano su management di progetti europei, si attingerà per la parte stipendiale rimanente da risorse su cui già vengono pagati gli stipendi dei dipendenti amministrativi a tempo indeterminato.

b) la cifra riportata alla voce TFR è pari all'accantonamento per il 2022 dei 5 dipendenti a tempo indeterminato.

II) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

€ 3.716.973,46

I costi per la ricerca e l'attività editoriale, sono stati stimati in base all'attività svolta nel corso dell'esercizio precedente; al punto 2) sono indicate le previsioni di spesa per la gestione dei vari progetti di ricerca attivi. Gli acquisti di materiali previsti sono in linea con i budget economici dei progetti, e devono essere rispettati per ottemperare alle relative rendicontazioni. È stata stimata anche una spesa di 5.000 euro che copre le spese varie per l'operatività quotidiana dei laboratori, in relazione alla stimata crescita dei progetti di ricerca attivati.

Per le spese relative a servizi e collaborazioni tecnico gestionali sono stati previsti costi leggermente superiori rispetto alla previsione dell'esercizio precedente a causa di un proficuo incremento dell'attività lavorativa sui vari progetti di ricerca.

Nei costi di gestione contabile sono state inserite le previsioni di spesa per lo Studio Commercialista e lo Studio di Consulenza del lavoro; tra i compensi a terzi per servizi sono presenti lo Studio per la sicurezza in ambito lavorativo, il consulente informatico e lo studio di consulenza in tema di trasparenza, anticorruzione e privacy.

Tra gli altri costi si segnalano quelli per le missioni dei Rappresentanti delle Università consorziate per le riunioni annuali del Consiglio Direttivo del Consorzio e per altri fini istituzionali.

Il costo dei Revisori per l'anno 2022 è pari a 5.000 euro per il Presidente e 4.500 euro per gli altri membri facenti parte del Collegio (da cui sarà detratto il 10% come da D.L. 78/2010), oltre ai costi per le missioni delle visite presso il Consorzio.

Le altre voci sono dettagliate nell'allegato "costi operativi".

III) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

€ 200.000,00

Il valore degli ammortamenti è stato riportato sulla base degli acquisti di strumentazione in corso di ammortamento e su nuovi acquisti previsti nel corso del 2022.

IV) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

€ 1.000,00

V) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 5.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

È previsto un investimento di circa € 400.000 per l'adeguamento di alcune apparecchiature scientifiche che risultano al momento obsolete rispetto alle necessità dell'attività di ricerca.

BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2022-2023-2024

	2021	2022	2023	2024
A) PROVENTI OPERATIVI				
I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	599.400,00	869.332,00	449.025,00	502.751,25
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	599.400,00	391.900,00	449.025,00	502.751,25
a) Vendita prodotti	98.400,00	83.400,00	125.100,00	162.630,00
b) Contratti di ricerca	456.000,00	263.500,00	276.675,00	290.508,75
c) Prestazioni c/terzi	45.000,00	45.000,00	47.250,00	49.612,50
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	0,00	477.432,00		
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	6.089.603,29	4.207.190,11	2.750.000,00	2.400.000,00
1) MUR e amministrazione centrali	1.239.446,83	1.500.781,00	750.000,00	600.000,00
2) Regioni e Province autonome				
3) Amministrazioni locali				
4) UE e altri organismi Internazionali	4.850.156,46	2.706.409,11	2.000.000,00	1.800.000,00
5) Università				
6) Enti pubblici nazionali				
7) Enti privati	0,00			
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.				
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE				
TOTALE PROVENTI (A)	6.689.003,29	5.076.522,11	3.199.025,00	2.902.751,25

B) COSTI OPERATIVI				
V) COSTI DEL PERSONALE	981.753,50	696.690,45	810.000,00	966.000,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	822.553,50	474.861,57	585.000,00	735.000,00
a) Missioni e congressi	117.000,00	93.228,09	150.000,00	170.000,00
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	525.652,00	199.978,48	250.000,00	350.000,00
c) Borse di studio	144.901,50	146.655,00	150.000,00	180.000,00
d) Prestazioni occasionali	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	159.200,00	221.828,88	225.000,00	231.000,00
b) Dipendenti amministrativi	144.200,00	208.828,88	210.000,00	215.000,00
c) TFR	15.000,00	13.000,00	15.000,00	16.000,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	4.484.242,18	3.716.973,46	1.568.022,10	1.435.410,01
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2) Costi progetti coordinati	4.233.242,18	3.176.159,90	978.637,81	815.531,51
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	223.000,00	361.794,56	379.884,29	398.878,50
a) Materiale da laboratorio	218.000,00	356.794,56	374.634,29	393.366,00
b) Varie da laboratorio	5.000,00	5.000,00	5.250,00	5.512,50
4) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori				
5) Acquisto di libri, periodici e mat. bibliografico				
6) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	125.300,00	134.500,00	158.000,00	165.000,00
a) Spese telefoniche	1.500,00	1.500,00	2.000,00	2.000,00
b) Spese postali	800,00	500,00	1.000,00	1.500,00
c) Spese di rappresentanza	5.000,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00
d) Spese gestione contabile	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
e) Inserzioni pubblicitarie	1.000,00	500,00	2.000,00	2.500,00
f) Assistenza tecnica - web	10.000,00	5.000,00	10.000,00	10.000,00
g) Spese manutenzione e riparazione	20.000,00	32.000,00	30.000,00	30.000,00
h) Spese di spedizione	12.000,00	10.000,00	12.000,00	12.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	15.000,00	27.000,00	30.000,00	30.000,00
l) Spese legali	0,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
m) Spese software e internet	2.000,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00
n) Organizzazione meeting	5.000,00	2.000,00	5.000,00	10.000,00
o) Brevetti	3.000,00	7.000,00	7.000,00	8.000,00
p) Compensi per conferenze	2.000,00	1.000,00	3.000,00	3.000,00
q) Aggiornamento e qualificazione personale	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
r) Uso strumentazione dipartimentale	10.000,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00
7) Acquisto altri materiali	10.000,00	7.500,00	10.000,00	11.000,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali				
9) Costi per godimento beni di terzi				
10) Altri costi	38.000,00	22.019,00	26.500,00	30.000,00
a) Revisori	17.000,00	15.519,00	16.000,00	17.000,00
b) Organi Consiglio Direttivo	3.000,00	2.500,00	3.000,00	3.000,00
c) Spese varie	18.000,00	4.000,00	7.500,00	10.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	200.000,00	200.000,00	200.000,00	250.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	200.000,00	200.000,00	200.000,00	250.000,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni				
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide				
VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	20.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	5.856.295,68	4.619.663,91	2.584.022,10	2.657.410,01
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	832.707,61	456.858,20	615.002,90	245.341,24
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-300,00	-2.700,00	-500,00	-500,00
1) Proventi finanziari	500,00	300,00	300,00	300,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-800,00	-3.000,00	-800,00	-800,00
3) Utili e perdite su cambi			0,00	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Proventi				
2) Oneri				
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-35.000,00	-30.000,00	-35.000,00	-35.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	797.407,61	424.158,20	579.502,90	209.841,24
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE	0,00			

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO TRIENNALE 2022/23/24

Con riferimento al Decreto Prot. MIUR n. 0000925 del 10.12.15, in accordo con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è provveduto alla stesura di un bilancio di previsione per il periodo 2022/23/24. Il presente bilancio è articolato in un'unica Unità di Base C.S.G.I, ed è formulato riportando informazioni sulle previsioni dei proventi, nonché dei relativi costi operativi.

Anche per gli esercizi 2023 e 2024 le Università consorziate di Firenze, Bari, Bergamo, Cagliari, Campobasso, Catania, Napoli, Pavia, Perugia, Pisa, Siena intendono proseguire progetti di ricerca scientifica finanziati dal MUR, da altri Ministeri, dalla Comunità Europea oltre che dall'area commerciale. Per il raggiungimento degli obiettivi, sarà acquisita nuova strumentazione scientifica e saranno finanziate borse di studio e contratti co.co.co. a giovani ricercatori.

Il bilancio preventivo per gli anni 2022, 2023 e 2024 presenta:

▪ la previsione di Proventi operativi :			
€ 5.076.522,11 (2022)	€ 3.199.025,00 (2023)	€ 2.902.751,25 (2024)	
▪ la previsione di Costi operativi:			
€ 4.619.663,91 (2022)	€ 2.584.022,10 (2023)	€ 2.657.410,01 (2024)	

A) PROVENTI OPERATIVI

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA

Le entrate previste in questa voce sono costituite essenzialmente da contratti di ricerca con importanti società del territorio italiano e internazionale, leader nei settori produttivi per i quali è richiesta la competenza scientifica del Consorzio: fra i contratti di ricerca si segnalano quelli con Procter & Gamble, con la società Gitoma, con Nikkol Chemicals; prosegue inoltre la collaborazione con ENI SpA. Tali collaborazioni si prevede che siano incrementate di circa il 5% annuo nel biennio 2023/24.

Le ulteriori previsioni comprendono la vendita di prodotti (Nanorestore®) e le prestazioni c/terzi, con una previsione di crescita per la prima del 50% nel 2023 e del 30% nel 2024, e del 10% annuo per la seconda.

II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI E INTERNAZIONALI

Le previsioni di entrata da MUR e amministrazioni centrali comprendono per il 2022 il progetto DELIAS, che ha già avuto il decreto di finanziamento e di cui è stata formalizzata dal MUR una proroga di 18 mesi; il progetto di ricerca e sviluppo sperimentale nelle 12 aree di specializzazione individuate nel PNR 2015-2020 D.D. 13/07/2017 n. 1735, specificamente AGRIFOOD/PON ProFood-IV, nel quale sono coinvolte le unità operative del CSGI operanti nelle regioni Puglia, Sicilia, Molise e Campania (Regioni in via di sviluppo e in transizione) che proseguirà negli anni 2023 e 2024; il contratto di ricerca con l'azienda Farmasol su "Nuove miscele polimeriche per lo sviluppo e la trasformazione di materie prime ecosostenibili da utilizzare per la realizzazione di sacche innovative per farmaci liquidi iniettabili", nell'ambito di un progetto di ricerca del MISE per il fondo sulla crescita sostenibile (PON) terminerà nel corso del 2022; infine il CSGI è partner nel programma Prima "Smart and innovative packaging, post harvest rot management and shipping of organic citrus fruit" (Reference Number: 2019-SECTION2-5), che proseguirà nel biennio 2023/24.

Sono inoltre previste entrate dal proseguimento di alcuni progetti europei dalle diverse tematiche: il Progetto APACHE del programma Horizon 2020 è un progetto basato sullo studio

e l'applicazione di nanomateriali per la conservazione dei beni culturali; il CSGI riveste il ruolo di coordinatore in questo progetto che vede coinvolti svariati organismi di ricerca e istituzioni museali nazionali e internazionali; tale progetto terminerà nel 2022. Il CSGI ricopre il ruolo di coordinatore anche per i progetti di ricerca denominati SAMCAPS (termina nel 2022), EV-Foundry (termine prorogato al 2022), SIMBIT (termine 2022) e BOW (termine 2023).

L'iscrizione in bilancio delle poste derivanti da progetti europei (e la medesima cosa può dirsi anche per la maggioranza dei progetti di ricerca cui il CSGI partecipa) avviene – sia dal lato delle entrate che da quello delle uscite – effettuando una media dei finanziamenti ricevuti (e da spendere) e “spalmandola” nel periodo di durata del progetto. Ciò poiché in tali progetti i beneficiari ricevono un prefinanziamento – di importo variabile – per iniziare a svolgere l'attività di ricerca; e ricevono le successive tranches di pagamento a scadenze semestrali o annuali, in accordo con quanto effettivamente speso nel periodo, come da rendicontazioni presentate. Inoltre, la programmazione delle spese per effettuare la ricerca su tali progetti è soggetta a frequenti variazioni, ad esempio sui tempi di assunzione dei ricercatori, o sugli acquisti di materiale da laboratorio, o ancora sulle missioni da compiere.

Per tali motivi si ritiene corretto imputare a ciascun esercizio – in fase di bilancio preventivo – le medie dei finanziamenti ricevuti e delle spese da sostenere nell'intero periodo di durata del progetto; durante il corso dell'anno, in vista della predisposizione del bilancio consuntivo, si verificheranno gli importi effettivi in relazione a ciascun progetto di ricerca e si effettueranno le relative variazioni al bilancio preventivo.

B) COSTI OPERATIVI

Le spese correnti previste per l'anno 2022 ammontano complessivamente a € 4.619.663,91, per il 2023 a € 2.584.022,10, per il 2024 a € 2.657.410,01, quasi interamente dedicate alla gestione di progetti di ricerca.

I) COSTI DEL PERSONALE

Alla data attuale, il personale in carico al Consorzio risulta di 21 dipendenti così suddivisi:

- n. 5 dipendenti a tempo indeterminato
- n. 13 collaboratori con contratto co.co.co.
- n. 3 borsisti

Il personale sopra elencato opera nelle varie unità operative del Consorzio.

Per il biennio 2023/24 non si prevede una variazione significativa del personale impiegato.

1) Costi del Personale dedicato alla ricerca

In questo titolo sono riepilogate (come da allegato “costi operativi”) le uscite che riguardano:
a) i costi per missioni e congressi, legati agli stati di avanzamento dei vari progetti europei e italiani attualmente attivi. Saranno organizzati meeting, incontri all'estero per riunioni dei partners coinvolti nei progetti, missioni dei dottorandi coinvolti in attività di secondment verso partner dei progetti in corso. Le quote di costo indicata per gli anni 2022/23/24 coprono le varie attività obbligatorie legate allo svolgimento dei progetti;

a) missioni e congressi: in questa voce sono stati preventivati i costi di viaggio dei ricercatori nell'ambito delle attività inerenti i progetti di ricerca in corso;

b) le collaborazioni scientifiche con collaboratori, assegnisti e borse di dottorato, indicate sulla base delle previsioni relative ai vari progetti in corso. Per alcuni progetti sono già attive collaborazioni co.co.co. e borse di studio;

c) le borse di studio e i co.co.co., necessari per implementare i progetti che saranno attivati nel corso degli anni 2022/23/24;

d) le prestazioni occasionali, stimate in linea con i costi sostenuti nell'esercizio precedente.

2) Costi del Personale dirigente e tecnico-amministrativo:

a) il costo dei dipendenti amministrativi copre i compensi di n. 5 dipendenti assunti a tempo indeterminato, comprensivi di oneri contributivi;

b) la cifra riportata alla voce TFR è pari all'accantonamento per il periodo 2022/23/24 dei 5 dipendenti a tempo indeterminato;

II) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I costi per la ricerca e l'attività editoriale, sono stati stimati in base all'attività svolta nel corso dell'esercizio precedente; al punto 2) sono indicate le previsioni di spesa per la gestione dei vari progetti di ricerca attivi. Gli acquisti di materiali previsti sono in linea con i budget economici dei progetti, e devono essere rispettati per ottemperare alle relative rendicontazioni.

Per le spese relative a servizi e collaborazioni tecnico gestionali sono state previsti costi leggermente superiori rispetto all'esercizio precedente a causa di un proficuo incremento dell'attività lavorativa sui vari progetti di ricerca.

Nei costi di gestione contabile sono state inserite le previsioni di spesa per lo Studio Commercialista, lo Studio di Consulenza del lavoro e lo Studio per la sicurezza in ambito lavorativo.

Tra gli altri costi si segnalano quelli per le missioni dei Rappresentanti delle Università consorziate per le riunioni annuali del Consiglio Direttivo del Consorzio e per altri fini istituzionali.

Il costo dei Revisori per l'anno 2022 è in linea rispetto agli anni precedenti ed è pari a 5.000 euro per il Presidente e 4.500 euro per gli altri membri facenti parte del Collegio (da tali importi sarà detratto e versato alla Tesoreria Provinciale di Firenze il 10% per il contenimento della spesa da parte delle amministrazioni con autonomia finanziaria, come da art. 6 D.L. 31/05/2010 n.78), oltre ai costi per le missioni delle visite presso il Consorzio.

Le altre voci sono dettagliate nell'allegato "costi operativi".

III) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Il valore degli ammortamenti è stato riportato sulla base degli acquisti di strumentazione in corso di ammortamento e su nuovi acquisti previsti nel corso del 2022, 2023 e 2024.

IV) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

€ 1.000,00

V) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 5.000,00