

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LO SVILUPPO
DEI SISTEMI A GRANDE INTERFASE



**BILANCIO
PREVENTIVO
2019**

del Consorzio CSGI

BILANCIO PREVENTIVO 2019

A) PROVENTI OPERATIVI	2019
I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	962.722,16
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	445.090,16
a) Vendita prodotti	42.000,00
b) Contratti di ricerca	333.090,16
c) Prestazioni c/terzi	70.000,00
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	517.632,00
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	5.632.119,79
1) MIUR e amministrazione centrali	977.775,66
2) Regioni e Province autonome	
3) Amministrazioni locali	
4) UE e altri organismi Internazionali	4.620.040,13
5) Università	
6) Enti pubblici nazionali	
7) Enti privati	34.304,00
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.	
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE	
TOTALE PROVENTI (A)	6.594.841,95

B) COSTI OPERATIVI	
V) COSTI DEL PERSONALE	2.030.549,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	1.834.549,00
a) Missioni e congressi	134.050,00
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	1.227.899,00
c) Borse di studio	230.000,00
d) Tempo determinato	222.600,00
e) Prestazioni occasionali	20.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	196.000,00
a) Revisori	15.000,00
b) Dipendenti amministrativi	166.000,00
c) TFR	9.000,00
d) Missioni istituzionali	6.000,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	4.054.742,87
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	5.000,00
2) Costi progetti coordinati	3.398.600,87
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	467.142,00
a) Materiale da laboratorio	417.142,00
b) Varie da laboratorio	50.000,00
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	164.000,00
a) Spese telefoniche	3.000,00
b) Spese postali	1.500,00
c) Spese di rappresentanza	10.000,00
d) Spese gestione contabile	35.000,00
e) Inserzioni pubblicitarie	2.500,00
f) Assistenza tecnica - web	20.000,00
g) Spese manutenzione e riparazione	25.000,00
h) Spese di spedizione	5.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	20.000,00
l) Spese legali	8.000,00
m) Spese software e internet	9.000,00
n) Organizzazione meeting	10.000,00
o) Brevetti	4.000,00
p) Compensi per conferenze	3.000,00
q) Aggiornamento e qualificazione personale	3.000,00
r) Uso strumentazione dipartimentale	5.000,00
7) Acquisto altri materiali	10.000,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali	
9) Costi per godimento beni di terzi	
10) Altri costi	10.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	280.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	280.000,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni	
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide	
VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	20.000,00
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.000,00
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	6.386.291,87
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	208.550,08
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-500,00
1) Proventi finanziari	300,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-800,00
3) Utili e perdite su cambi	
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
1) Rivalutazioni	
2) Svalutazioni	
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00
1) Proventi	
2) Oneri	
	-25.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	183.050,08
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE	

Introduzione

Il Consorzio per lo Sviluppo dei Sistemi a Grande Interfase (CSGI) ha ricevuto il riconoscimento di personalità giuridica nel novembre del 1994 (G.U. 267 del 15/11/1994 - D.M. 6994, vistato Ragioneria il 04/10/1994 numero 2628).

Come da mandato statutario, CSGI si propone di sviluppare, promuovere e coordinare le attività scientifiche e di formazione nel campo dei sistemi colloidali (Soft Matter) e dei sistemi ad elevata estensione superficiale ed interfase, in sintonia con i programmi di ricerca nazionali ed internazionali che operano in questo ambito disciplinare. Pertanto il CSGI mette in atto tutte le azioni che favoriscono l'attività di ricerca, sia di base che applicata, ed il trasferimento tecnologico alle imprese, agevolando il loro accesso ed eventuale partecipazione all'attività di laboratori nazionali, internazionali o "large scale infrastructures" operanti nel campo specifico di interesse del Consorzio.

Il Consorzio si prefigge altresì la formazione di specifiche figure a elevata qualificazione, nell'ambito delle formulazioni industriali e della conservazione del Patrimonio Culturale, per le quali la conoscenza della Soft Matter e della Chimica delle Superfici ed Interfasi risulta di primaria importanza. L'azione di supporto volta alla formazione di personale altamente qualificato, sia per la ricerca di base che per le necessità della piccola e media industria, è indirizzata a colmare una carenza strutturale dei programmi di alta formazione delle Università italiane, privi di curricula dedicati a questo ambito scientifico, poco coltivato in Italia, ma ad altissimo sviluppo nei paesi più avanzati, e di fondamentale importanza in molti settori industriali e per la realizzazione di dispositivi, materiali complessi e sistemi ad elevata tecnologia.

Nel corso degli anni, attorno al nucleo fondatore centrale, il CSGI è cresciuto nel numero di Università consorziate (Bari, Scuola Normale Superiore di Pisa, etc...) e di laboratori associati (laboratorio CSGI di Treviso, Politecnico di Milano, Università di Bologna, Università di Perugia, Università di Roma "La Sapienza", Università di Roma "Tor Vergata", Università di Roma 3, Università di Venezia, ecc.). Il CSGI riunisce i più importanti gruppi accademici italiani con consolidata reputazione scientifica nazionale e internazionale nel campo dei sistemi a grande interfase e della Soft Matter, costituendo de facto la rete accademica italiana di laboratori operanti in questa area tematica.

Negli anni il CSGI ha costruito un network internazionale di riferimento sia per la ricerca che per la formazione in questo settore, coinvolgendo Enti di ricerca italiani, europei ed internazionali ed alcune tra le più importanti aziende multinazionali (ENI, Procter and Gamble, Biomerieux). Questa attività ha consentito la creazione di sinergie strategiche tra le unità consorziate e tra dette unità e soggetti privati e pubblici.

Ad oggi, il CSGI è l'unico centro attivo a livello italiano nella formazione di III livello nel campo della chimica-fisica delle formulazioni, un settore di primaria importanza sia per la grande industria che per la piccola e media impresa, ovvero per il tessuto produttivo del nostro paese. Il CSGI è quindi, a tutti gli effetti, un centro di formazione di figure uniche nella loro specializzazione, in aggiunta e a completamento del profilo culturale e scientifico che emerge dalla formazione Universitaria ad oggi fruibile. A puro titolo di esempio si menziona il progetto H2020 Marie Curie Innovative Training Networks BioClean, coordinato da Procter and Gamble, tramite il quale il CSGI sta formando giovani ricercatori nell'ambito di formulazioni innovative antibatteriche per superfici, inquadrati in programmi di Dottorato di Ricerca, presso le Università di Firenze, Bari, Siena e Roma Tor Vergata. All'aspetto formativo è destinata la gran parte delle risorse, intellettuali, scientifiche e di bilancio (borse di studio, dottorati di ricerca, assegni di ricerca).

In termini di riscontri oggettivi, quantificabili in sbocchi occupazionali di coloro che hanno fruito di questa formazione, possiamo senz'altro affermare che il CSGI costituisce una consolidata realtà di riferimento nel panorama nazionale.

Attività di ricerca e sviluppo per il 2019 e prospettive per il triennio 2019-2021

Il consorzio è pienamente integrato nei laboratori delle Università consorziate e dei laboratori associati ed il suo bilancio è interamente dedicato alla formazione (mediante borse di dottorato di ricerca, contratti, ecc.), alla ricerca (che si potenzia grazie alle sinergie esistenti tra le varie Università consorziate, sinergie non possibili considerando ciascuna Università individualmente), e all'attività di supporto per l'industria.

Le aree di ricerca sviluppate all'interno del consorzio, nell'ambito della Scienza dei Colloidi e della Soft Matter, possono essere schematicamente raggruppate in: 1) Colloidi, 2) Soft Matter, 3) Teoria e Modelli, 4) Conservazione del Patrimonio Culturale, 5) Ambiente e Biotecnologie, 6) Metalli e materiali ceramici. A queste aree le Unità contribuiscono in modo diversificato secondo le proprie competenze; per maggiori informazioni si veda il sito <http://www.csgi.unifi.it/>

Il CSGI costituisce una rete di eccellenza riconosciuta a livello mondiale; questo posizionamento nel panorama scientifico internazionale è corroborato dall'ultima valutazione del sistema di ricerca italiano (VQR 2011-2014) con indicatori di tutta eccellenza (si conferma primo classificato per l'indicatore IRAS1, con valori significativamente superiori alla media per l'area di riferimento, il più alto numero di addetti attivi nelle discipline chimiche (61) e oltre il 94% dei prodotti valutati come Eccellenti, $I > 0.94$) e da numerose collaborazioni con centri di ricerca e multinazionali (ad esempio CSGI è centro di riferimento per l'Europa di Procter & Gamble, che ha solo 9 centri di riferimento in tutto il mondo) e numerose altre collaborazioni industriali.

È da rimarcare che una quota consistente del budget consortile è costituito da collaborazioni con piccola-media-grande industria, unite ai fondi europei, che il CSGI reperisce su base competitiva.

La reintroduzione del finanziamento ministeriale ai Consorzi Interuniversitari mediante lo strumento dei Progetti Competitivi ha consentito un ulteriore sviluppo dell'attività del consorzio favorendo la partecipazione del CSGI ai bandi nazionali ed internazionali. Lo strumento di finanziamento tramite Progetti Competitivi è utile ed importante anche se, essendo su base annuale, non consente una piena pianificazione delle risorse ed una completa programmazione dell'attività di ricerca e di sviluppo, oltre che la pianificazione delle risorse umane. Va specificato che il consorzio CSGI si pone in una posizione particolare rispetto al panorama italiano, in quanto unico ente che attua formazione avanzata nel campo delle formulazioni. Questo settore di ricerca è uno dei più importanti della conoscenza scientifica ed investe settori essenziali per lo sviluppo socio-economico del paese, come la farmaceutica, l'agro-alimentare, le energie alternative, l'elettronica, i materiali avanzati nanostrutturati, i materiali "self Healing", ecc.

Sarebbe quindi auspicabile che 1) il Miur "stabilizzi" lo strumento di finanziamento dei consorzi; 2) venga riformato il mercato del lavoro con strumenti "ad hoc" per il settore della ricerca/formazione altamente qualificata. A titolo di esempio si ricorda che i progetti più importanti (in termini di finanziamento) del consorzio sono di natura Europea e con durata media di 3 o più anni.

Premesso questo, il consorzio è in una fase di consolidamento delle posizioni scientifiche acquisite a livello internazionale e nel triennio 2019-2021 espanderà la sua posizione dominante nelle aree di riferimento, prima tra tutte la conservazione del Patrimonio Culturale, di cui è leader assoluto a livello mondiale.

Le risorse finanziarie per lo sviluppo delle attività del CSGI per il 2019 e per il biennio successivo sono cospicue e garantite da numerosi progetti Europei (APACHE, ICARUS, BIOCLEAR, GRAPHENART, INNOVACONCRETE, ESPRESSO, SAMCAPS, GEONVI, FET-EVFOUNDRY, SIMBIT, ecc.), che nel triennio 2019-2021 contribuiranno al bilancio del CSGI per CIRCA 16 milioni di euro. Sono inoltre in fase di avanzata proposta altri progetti Europei che prevedono la partecipazione di multinazionali come BASF, P&G, UNILEVER, AKZO-NOBEL, ecc. che dovrebbero contribuire per più di 3 milioni di euro.

A queste risorse si devono aggiungere le prestazioni per la piccola e media impresa, che molto spesso il consorzio è costretto a rifiutare per carenza di personale, che dovrebbero contribuire per circa 5-600 KEuro per anno.

In conclusione, il CSGL è una realtà stabile, consolidata ed in espansione. Non si prevedono problemi di natura finanziaria nel triennio 2019-2021. Lo sviluppo del CSGL potrebbe essere più veloce e significativo se esistessero politiche a livello nazionale più adeguate alle necessità della ricerca.

RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2019

Con riferimento alla circolare 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 2019 adottando gli "Schemi di budget economico e budget degli investimenti". 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.

Il bilancio preventivo è composto da:

- Schema di bilancio
- Allegato Proventi operativi
- Allegato Costi operativi
- Relazione al bilancio
- Budget degli investimenti 2019
- Budget economico Pluriennale

Anche per il prossimo esercizio le Università consorziate di: Firenze, Bari, Bergamo, Cagliari, Campobasso, Catania, Napoli, Pavia, Pisa, Siena, intendono proseguire progetti di ricerca scientifica finanziati dal MIUR, 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 2019 presenta:

- | | |
|---------------------------------------|----------------|
| ▪ la previsione di Proventi operativi | € 6.594.841,95 |
| ▪ la previsione di Costi operativi | € 6.386.291,87 |

A) PROVENTI OPERATIVI

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA € 962.722,16

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 la Soc. Metallurgica abruzzese che ha commissionato un'attività di ricerca su innovativi fili metallici anti-batterici e anti-fungini utilizzati nel settore agricolo per un importo di circa euro 80.000, con la Soc. LAR, con la quale prosegue l'attività di ricerca la cui competenza per il prossimo anno è di circa euro 60.000,00, per lo studio di nuovi nanomateriali di cheratina fotoattiva realizzati con scarti e rifiuti agroalimentari; prosegue inoltre la collaborazione con ENI SpA per euro 55.000,00 per un contratto di ricerca su nuovi additivi per lubrificanti e carburanti; è stato stipulato inoltre un contratto di ricerca con l'azienda Farmasol per € 83.000 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"; 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. Per quanto riguarda i proventi da progetti competitivi si è provveduto a mettere in bilancio

in “Proventi operativi” la seconda tranche “Progetti competitivi 2017” di € 267.632 e in quota parte la presentazione del bando “Progetti competitivi 2018” di € 250.000.

II) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI E INTERNAZIONALI
€ 5.632.119,79

Le previsioni di entrata da MIUR e amministrazioni centrali comprendono per € 450.000 riferite al progetto DELIAS, che ha già avuto il decreto di finanziamento e di cui si attende una proroga di 16 mesi, già richiesta al Miur; per € 527.775,66 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, Sicilia, Molise e Campania (Regioni meno sviluppate e in transizione).

Sono inoltre previste entrate da alcuni nuovi progetti europei dalle diverse tematiche, per € 4.620.040,13: 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. Prosegue il progetto EU H2020 “BIOCLEAN”, del quale parimenti il CSGI svolge il ruolo di coordinatore, che coinvolge contemporaneamente n. 5 unità operative del Consorzio (Bari, Siena DSV, Siena DBCF, Roma Tor Vergata e Firenze) con il finanziamento di n. 5 Borse di Dottorato di Ricerca assegnate a studenti stranieri. Il CSGI ricopre il ruolo di coordinatore anche per i progetti di ricerca denominati SAMCAPS, EV-Foundry e SIMBIT. Rivestono infine particolare interesse anche altri progetti europei nei quali è coinvolto il CSGI, quali Icarus, Graphenart, Innovaconcrete, Espresso e Geonvi.

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 le medie dei finanziamenti ricevuti e delle spese da sostenere nell’intero periodo di durata del progetto.

Proseguono le attività di ricerca con ENTI PRIVATI, nella fattispecie la Fondazione ENTE CASSA RISPARMIO di FIRENZE, con i seguenti obiettivi: “Interazione di nanoparticelle con soft-matter organizzata” e la creazione di un laboratorio “Nano2microlab”.

B) COSTI OPERATIVI

V) COSTI DEL PERSONALE
€ 2.030.549,00

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 Bioclean e SAMCAPS. La quota di costo indicata per l'anno 2019 copre le varie attività obbligatorie legate allo svolgimento dei progetti indicati nell'allegato costi operativi;

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 2019;

c) le borse di studio, i cui fondi sono stati incrementati per far fronte ai progetti che saranno attivati nel corso dell'anno.

d) i contratti a tempo determinato per i quali sono stati indicati i costi del personale per il 2019 impegnato sui vari progetti;

e) 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 Revisori per l'anno 2019 è rimasto invariato rispetto agli anni precedenti, pari a 4.300 euro per ogni Revisore facente parte del Collegio (detratto il 10% come da D.L. 78/2010), oltre ai costi per le missioni delle visite presso il Consorzio;

b) il costo dei dipendenti amministrativi copre i compensi di n. 4 dipendenti assunti a tempo indeterminato, comprensivi di oneri contributivi;

c) la cifra riportata alla voce TFR è pari all'accantonamento per il 2019 dei 4 dipendenti a tempo indeterminato;

d) missioni: in questa voce sono stati preventivati i costi di viaggio dei Rappresentanti delle Università consorziate, per le riunioni annuali del Consiglio Direttivo del Consorzio e per altri fini istituzionali.

VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

€ 4.054.742,87

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 lo svolgimento dei vari progetti attivi. Gli acquisti di materiali previsti sono in linea con i budget economici dei progetti di ricerca attivi, e devono essere rispettati per ottemperare alle relative rendicontazioni. È stata stimata anche una spesa di 50.000 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 state previsti costi leggermente superiori rispetto all'esercizio precedente a causa di un proficuo incremento dell'attività lavorativa sui vari progetti di ricerca; sono state aumentate rispetto alla previsione dell'anno 2018 le spese telefoniche, le spese di rappresentanza, le spese di spedizioni, le spese di cancelleria etc.

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

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

VII) AMMORTAMENTI

€ 280.000,00

Il valore degli ammortamenti è stato riportato su indicazione dello studio del commercialista Di Martino sulle base degli acquisti di strumentazione in corso di ammortamento e su nuovi acquisti previsti nel corso del 2019.

VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

€ 20.000,00

IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 1.000,00

VERBALE N. 05/2018

In data 23/11/2018, alle ore 11,00, nella sede del Consorzio per lo Sviluppo dei Sistemi a Grande Interfase (CSGI), presso il Polo Scientifico - Dipartimento di chimica dell'Università degli studi di Firenze, in Via della Lastruccia, 3, Sesto Fiorentino, si è riunito il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Paolo CIBIN	Presidente in rappresentanza del Ministero dell'economia e delle finanze	Presente
Loretta FILIPPI	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca	Presente
Rossella SABATINI	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca	Assente

per procedere all'esame del bilancio di previsione dell'anno 2019. La componente Avv. Rossella SABATINI è assente giustificata.

Assistono alla seduta Emanuela Grassi, Filippo Baldereschi e Manola Trastulli, impiegati nella segreteria del Consorzio.

Il Collegio procede all'esame del Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio (budget economico e budget degli investimenti) dell'anno 2019, corredato di 2 allegati, recanti rispettivamente i dati relativi ai proventi e ai costi operativi e della relazione illustrativa, nonché del Bilancio di previsione triennale non autorizzatorio, esprimendo parere favorevole all'approvazione da parte del Consiglio direttivo, con l'osservazione di cui alla relazione allegata (all. 1).

Il Collegio ricorda che il bilancio, completo degli allegati, deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla delibera di approvazione al Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 15,00, previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

Paolo Cibir



(Presidente)

Loretta Filippi



(Componente)

Allegato 1 al Verbale n. 05/2018

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019

Con mail del 14 novembre 2018, il Consorzio ha trasmesso al Collegio dei Revisori, per il parere di competenza, il bilancio di previsione triennale per gli anni 2019- 2021, corredato di due allegati recanti i dati che compongono, rispettivamente, le voci dei proventi e dei costi operativi, unitamente alla relazione illustrativa non firmata dal Direttore del Consorzio.

Su richiesta del Collegio, il Bilancio unico di previsione annuale dell'anno 2019, costituito unicamente dal Budget economico, è stato successivamente redatto come documento distinto rispetto a quello triennale, essendo il primo autorizzatorio mentre il secondo meramente previsionale e non autorizzatorio, nonché integrato con il Budget degli investimenti. Il Consorzio ha quindi apportato ulteriori modifiche e trasmesso i documenti aggiornati in data 22 novembre 2018.

Considerata l'affinità con le istituzioni universitarie per quanto concerne le attività istituzionali, lo schema di bilancio è stato predisposto già dallo scorso anno tenendo conto, ove possibile, della normativa vigente per le università - con particolare riferimento ai decreti del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, n. 19 del 14 gennaio 2014, e successive modificazioni, e n. 925 del 10 dicembre 2015- con le opportune modifiche richieste dalle peculiarità dell'Ente.

Il Collegio rammenta in via preliminare che il CSGI, in quanto Consorzio interuniversitario di ricerca rientrante fra i soggetti inclusi nell'elenco dell'Istituto nazionale di statistica (ISTAT), è considerato amministrazione pubblica ai fini dell'applicazione delle disposizioni in materia di finanza pubblica, ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196.

Il Collegio procede quindi all'esame del documento contabile, come da ultimo modificato in data 22 novembre 2018.

Il bilancio di previsione per l'anno 2019, redatto in termini di contabilità economica, nel rispetto del principio di competenza economica, risulta composto da:

- bilancio di previsione autorizzatorio per l'anno 2019, costituito dal budget economico e dal budget degli investimenti;
- allegato recante la specificazione dei dati che compongono le voci dei proventi operativi;
- allegato recante la specificazione dei dati che compongono le voci dei costi operativi;
- bilancio di previsione triennale non autorizzatorio.

I predetti documenti sono integrati dalla nota illustrativa.

Il Collegio rileva in primo luogo che il Consorzio non ha provveduto a redigere, ai sensi della citata normativa, il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi.

Di seguito si espongono in sintesi i dati relativi al bilancio di previsione per l'anno 2019, posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente, con riferimento al budget iniziale a al Budget assestato alla data odierna dell'anno 2018:

BILANCIO DI PREVISIONE 2019
BUDGET ECONOMICO

		Budget 2018	Budget assestato 2018 (23/11/208)	Budget 2019
A)	PROVENTI OPERATIVI			
	I) Contratti da progetti di ricerca	883.311,50	1.141.516,67	962.722,16
	II) Contratti di ricerca da enti nazionali e internazionali	4.053.282,31	4.315.649,49	5.632.119,79
	III) Altri proventi e ricavi diversi	0	0	0
	IV) Variazione rimanenze	0	0	0
Totale proventi (A)		4.936.593,81	5.457.166,16	6.594.841,95

cu *ST*

		Budget 2018	Budget assestato 2018 (23/11/2018)	Budget 2019
B)	COSTI OPERATIVI			
	V) Costi del personale	1.229.238,07	1.259.232,07	2.030.549,00
	VI) Costi della gestione corrente	3.391.255,74	3.377.505,74	4.054.742,87
	VII) Ammortamenti e svalutazioni	295.000,00	295.000,00	280.000,00
	VIII) Accantonamento per rischi e oneri	0	0	20.000,00
	IX) Oneri diversi di gestione	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale costi operativi (B)	4.916.493,81	4.932.737,81	6.386.291,87

	Budget 2018	Budget assestato 2018 (23/11/2018)	Budget 2019
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-100,00	-100,00	- 500

D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
--	---	---	---

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0	0	0
----------------------------------	---	---	---

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	- 20.000,00	- 20.000,00	- 25.000,00
--	-------------	-------------	-------------

RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	0	0	183.050,08
-------------------------------------	----------	----------	-------------------

La previsione dell'importo complessivo dei proventi, già superiore nel budget assestato alla data odierna rispetto alla previsione dell'anno 2018, risulta ulteriormente incrementata nel budget 2019 per un totale di € 6.594.841,95. Tale incremento, è giustificato essenzialmente dalla vincita di nuovi progetti europei (progetto Apache del programma Horizon 2020, progetto EU H2020 BIOCLEAR etc.), il cui finanziamento viene imputato all'e.f. 2019 per quota parte effettuando una media dei finanziamenti assegnati, ripartita per anno secondo la durata di ciascun progetto. L'importo complessivo previsto per i progetti europei ammonta a € 4.620.040,13.

In particolare, il Collegio prende visione della documentazione relativa al progetto Apache (Proposal 814496) di cui il CSGI è coordinatore denominato "Innovative and affordable solutions for the preventive conservation of cultural heritage", della durata di 42 mesi, per un finanziamento di € 6.837.732,75.

Anche per quanto concerne i proventi che si prevede di introitare da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (€ 445.090,16) e da ricerche con finanziamenti competitivi (€ 517.632,00), la previsione per l'anno 2019, complessivamente pari a € 962.722,16, risulta superiore rispetto alla previsione dell'esercizio precedente.

In merito ai proventi da ricerche con finanziamenti competitivi, il Collegio rileva che, secondo quanto risultante dall'Allegato di dettaglio dei proventi, viene tra l'altro previsto un importo di € 250.000 quale acconto del 50% relativo al cofinanziamento da parte del MIUR su base competitiva di progetti di ricerca presentati da consorzi interuniversitari di ricerca che hanno partecipato con esito positivo alla VQR 2011-2014 a valere sul FFO 2018 (DM n. 587/2018).

Al riguardo il Collegio

gh *st*

osserva

che, pur avendo il Consorzio presentato un progetto in data 13 novembre 2018, poiché i progetti saranno sottoposti a valutazione e selezione, non vi sono elementi di certezza circa l'effettivo finanziamento del progetto stesso né circa la relativa entità. Pertanto il Collegio invita il Consorzio a monitorare l'iter del progetto in questione evitando di sostenere costi per il corrispondente importo fino all'esito della selezione della procedura competitiva.

Per quanto concerne i costi, a fronte dei maggiori proventi, viene previsto un incremento dei costi, soprattutto alla voce relativa al personale, connesso essenzialmente alla suddetta vincita di nuovi progetti europei e conseguente impiego di nuovo personale di ricerca.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Nel Budget degli investimenti viene valorizzata esclusivamente la voce delle Immobilizzazioni materiali "Attrezzature scientifiche" per € 250.000,00.

RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Il Collegio rappresenta che, dalle verifiche effettuate, il budget economico è stato predisposto nel rispetto delle norme di contenimento previste dalla vigente normativa ed in linea con le istruzioni operative fornite al riguardo, come dalla seguente tabella

Tipologia di spesa	Riferimenti normativi	Limite di spesa	Importo previsto
Spese per relazioni pubbliche, pubblicità e spese di rappresentanza limite 20% del valore 2009	art. 6 comma 8 decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 *	15.200,00	10.000,00
Spese per sponsorizzazioni	art. 6 comma 9 decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122	0	0
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi limite 30% del valore 2011	art. 15 comma 1 decreto-legge 24 aprile 2014, n. 66 convertito, con modificazioni, dalla legge 23 giugno 2014, n. 89 e art. 6, comma 21 decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122	0	0
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a CdA e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo limite 10% su importi alla data del 30/4/10	art. 6 comma 3 decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122 legge 266/2005, art. 1, co. 58 10% importi alla data del 30 settembre 2005	11.610,00	12.900,00- 10%=11.610,00
Spese manutenzione ordinaria e straordinaria immobili	Art. 2, commi 618 e 623 l. n. 244/2007 e successive modificazioni	0	0

* Le disposizioni non si applicano ai convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca ed agli incontri istituzionali connessi all'attività di organismi internazionali o comunitari,

Bilancio di previsione 2019-2021

In relazione al Bilancio di previsione pluriennale, che copre un arco di tre anni, il Collegio evidenzia che lo stesso è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta un'articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget economico annuale del 2019.

Colli *JK*

CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dal Consorzio i proventi previsti, fatta salva l'osservazione di cui sopra, risultano essere attendibili;

i Costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che il Consorzio intende svolgere;

che il Budget per l'anno 2019 è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;

sono state rispettate le norme di contenimento della spesa pubblica;

risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

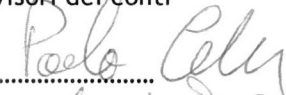
esprime parere favorevole

in ordine all'approvazione da parte del Consiglio direttivo del Consorzio del Bilancio di previsione dell'anno 2019, con l'osservazione di cui sopra.

Letto, confermato e sottoscritto.

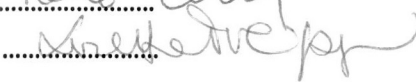
Il Collegio dei Revisori dei conti

Paolo Cibir

..... 

(Presidente)

Loretta Filippi

..... 

(Componente)