



CIG	Cap	ART	DENOMINAZIONE	RESIDUI 01/01/2016			PREVISIONI DI			USCITE			PREVISIONI DI CASSA			MASSA SPENDIBILE			DIFFERENZA TRA			USCITE DI CASSA			USCITE DI CASSA			SOMME DA PAGARE			SOMME DA PAGARE						
				DA PREVENTIVO 2016	VARIAZIONI C/RESIDUI	RESIDUI BUDGETARI NEL 2016	COMPETENZA PREVENTIVO 2016	C/COMPETENZA	SOMME IMPRESUNTE COMPETENZA 2016	DA PREVENTIVO 2016	COMPETENZA	COMPETENZA 2016	DA PREVENTIVO 2016	COMPETENZA	COMPETENZA 2016	DA PREVENTIVO 2016	COMPETENZA	COMPETENZA 2016	DA PREVENTIVO 2016	COMPETENZA	COMPETENZA 2016	DA PREVENTIVO 2016	COMPETENZA	COMPETENZA 2016	DA PREVENTIVO 2016	COMPETENZA	COMPETENZA 2016	DA PREVENTIVO 2016	COMPETENZA	COMPETENZA 2016							
1	1	1	FUNZIONAMENTO ORGANI	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80				
1	1	1	TOTALE	0,00	0,00	0,00	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80	15.000,00	-562,20	14.437,80				
1	3	1	PERSONALE	0,00	0,00	0,00	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89				
1	3	1	1 STIPENDI E RETRIBUZIONI AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89	88.000,00	-881,11	87.118,89				
1	3	2	2 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00					
1	3	3	3 INDENNITA' DI MISSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1	3	4	4 RIMBORSO MISSIONI AL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33	4.998,33	4.000,00	998,33		
1	3	5	5 ONERI PREVIDENDI E ASSISTENZIALI	0,00	0,00	0,00	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	24.000,00	-1.023,10	22.976,90	
1	3	6	6 GESTIONE CONTRATTI	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	10.000,00	-1.308,82	8.691,18	
1	3	7	7 TOTALE	0,00	0,00	0,00	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	134.000,00	-3.692,80	130.307,20	
1	7	1	SPESA PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	300,00	-71,73	228,27	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	2.000,00	-255,67	1.744,33	
1	7	2	2 SPESA PER ENERGIA ELETTRICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
1	7	3	3 SPESA POSTALI E TELEGRAFICHE	0,00	0,00	0,00	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	1.000,00	-263,98	736,02	
1	7	4	4 TRASPORTI E FACCHINAGGI	0,00	0,00	0,00	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31	1.123,31	1.000,00	123,31		
1	7	5	5 SPESA PER ALIQUI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
1	7	6	6 CANCELLERIA E MATERIALI DI CONSUMO VARIO	0,00	0,00	0,00	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	8.000,00	-2.120,24	5.879,76	
1	7	7	7 STAMPA ROLLETTO E ATTIVITA' DI PROMOZIONE	0,00	0,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00	-6.000,00	0,00	6.000,00
1	7	8	8 VALORI BOLLATI	0,00	0,00	0,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	200,00	0,00	200,00	
1	7	9	9 SPESA ASSISTENZA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	7	10	10 ACQUISTO LIBRI, GIORNALI E RIVISTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	7	11	11 RIEQUALITA' VOLUMI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	7	12	12 SPESA VARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	7	13	13 PRESTAZIA PAGAMENTO	6.000,00	-3.320,29	2.679,71	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	30.000,00	-1.000,00	29.000,00	
1	7	14	14 TOTALE	6.300,00	-2.929,58	3.370,42	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	42.200,00	-9.115,07	40.084,93	
1	6	1	ONERI TRIBUTARI E ALTRI (FUNZIONAMENTO)	0,00	0,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00	-10.000,00	0,00	10.000,00
1	6	2	2 IMPOSTE DIRETTE (IRES - IRAP) DA FUNZIONAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	6	3	3 TASSE E RIBUTI VARI DA FUNZIONAMENTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
1	6	4	4 ASSICURAZIONI	0,00	0,00	0,00	10.000,00																														



## CREDITI CONSUNTIVO 2016

	DESCRIZIONE	TOTALE	VINCOLATI	NON VINC.
52.1.1	TRASFERIMENTO DA FUNZIONAMENTO	0,00		
	Assegnazione risorse Consorzio per progetti competitivi 2014 (D.M. 815/2014)			
53.2.1	CONTRIBUTO RICERCA SCIENTIFICA	485.193,00		
	HYDROSTORE		48.172,20	
	FISR		437.020,80	
53.5.1	CONTRIBUTI DI RICERCA ENTI PUBBLICI E PRIVATI	515.755,00		
	VALSO		15.755,00	
	DTBC PON SICILIA DELIAS		500.000,00	
53.6.1	TRASFERIMENTI per la RICERCA ENTI INTERNAZ.(UE)	303.611,33		
	ISSFLOW		155.000,00	
	Fetopen		148.611,33	
54.1.1	INTERESSI ATTIVI	3,55		
				3,55
55.1.1	CONVENZIONI C/TERZI:	227.294,93		
	Procter & Gamble		77.500,00	
	CTG Italcementi		20.000,00	
	Sogis		10.000,00	
	Fater		4.900,00	
	ENI		54.000,00	
	L'Oreal		7.500,00	
	Madel		40.000,00	
	Nike		1.500,00	
	Archimede		6.000,00	
	Frosini Pietre		5.894,93	
55.2/3.1	PRESTAZIONI C/ TERZI:	10.450,00		
	Henry Lormelle Diane		300,00	
	MBN nanomaterialia		5.500,00	
	St. Peter's Church		250,00	
	Rottapharm		500,00	
	Envirolab		1.100,00	
	CTS		2.800,00	
56.1.1	RECUPERI E RIMBORSI	0,00		
	Quota 5 per mille anno 2015			
56.2.1	ALTRE POSTE CORRETTIVE	216.539,38		
	Sentenza n.r.g 2815/2010 (causa Scaffidi)		216.539,38	
58.1.1	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	18.205,00		
	IVA		18.205,00	
59.1.1	PARTITE DI GIRO	0,00		
	Irpef borse di studio			
53.2.2	CONTRIBUTO RICERCA SCIENTIFICA C/CAPITALE	0,00		
	CNR Progetto Bandiera			
	<b>TOTALE</b>	<b>1.777.052,19</b>	<b>1.777.048,64</b>	<b>3,55</b>

CAR

## DEBITI CONSUNTIVO 2016

	DESCRIZIONE	TOTALE	VINCOLATI
cat. 3	STIPENDI E RETRIBUZIONI AL PERSONALE	825,14	
	Missioni		550,86
	Oneri previdenziali e assistenziali		274,28
3.1.2	TFR	10.453,01	
	Conguaglio conteggi Studio Graziani al 31/12/2015		3.876,11
	Conguaglio conteggi Studio Graziani al 31/12/2016		6.576,90
3.5.1	PRESTAZIONI A PAGAMENTO	3.121,25	
	Fatture Studio Graziani e Sicuringegneria pagate nel 2017		3.121,25
6.2.1	TASSE E TRIBUTI VARI	365,98	
			365,98
7.9.1	GESTIONE CONTABILITÀ	20,83	
	Fattura Namirial		20,83
7	SPESE PER ACQUISTI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.273,67	
	Spese telefoniche		119,21
	Spese postali e telegrafiche		9,08
	Cancelleria e materiale di consumo vario		1.145,38
10.1.1	CONGRESSI, CONVEGNI E CONFERENZE	54,00	
			54,00
8.5	PROGETTI DI RICERCA DA STATO E ENTI PUBBLICI E PRIVATI	479,40	
	Optel		479,40
8.6	PROGETTI UE	8.664,66	
	Fatture e strumentazione di competenza 2016 pagati nel 2017		8.664,66
9.1/2/3	CONVENZIONI C/TERZI:	13.458,50	
	Fatture fornitori pagamento 2017		13.458,50
	<b>TOTALE</b>	<b>38.716,44</b>	38.716,44

AR

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016

ATTIVO		
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>		
<b>Materiali</b>		
Mobili e macchine da ufficio (computer, monitor, stampanti, arredo, condizionatore)		416.919,03
Strumentazione scientifica (Essicatore, spettrofotometro, pompa)		4.911.799,77
Altri beni: Materiale librario (Abbonamento riviste scient., libri)		66.462,48
<b>Finanziarie</b>		
Partecipazioni		0,00
<b>TOTALE</b>		
IMMOBILIZZAZIONI		5.395.181,28
<b>DISPONIBILITA'</b>		
<b>Materie prime</b>		
Prodotti in corso di lavorazione		
Prodotti finiti		
<b>CREDITI</b>		
<b>Verso lo Stato</b>		
MIUR - contributo di funzionamento 2015 (MIUR, MEF per progetti di ricerca)		1.000.948,00
Verso Enti Internazionali (UE-Comunità Europea)		303.611,33
Verso altre Società (Enti pubblici e privati)		
(Aziende varie)		237.744,93
(IVA su fatt. ad Aziende)		18.205,00
TOTALE CREDITI		1.560.509,26
Interessi attivi		3,55
<b>Disponibilità liquide</b>		
Deposito bancario		2.409.199,72
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>9.364.893,81</b>

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2016

PASSIVO		
<i>DEBITI</i>		
A lungo termine verso le banche		
TFR		75.227,58
Residui passivi		
verso i fornitori verso le banche		38.716,44
<b>TOTALE PASSIVO</b>		<b>113.944,02</b>
<b>CONSISTENZA PATRIMONIALE</b>		<b>9.250.949,79</b>

21/04/2017  
A. Reale

## NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2016

### RELAZIONE AL CONSUNTIVO GENERALE ESERCIZIO 2016

Il Bilancio consuntivo del CSGI per l'esercizio 2016 si chiude con un risultato di gestione (avanzo di competenza) pari a € 1.457.187,38, a fronte di entrate accertate per € 4.045.888,01 e somme impegnate per € 2.588.700,63.

Le entrate accertate riguardano tra l'altro progetti di ricerca del MIUR (Hydrostore per € 80.000,00), contributi da enti pubblici (Delias-Regione Sicilia per € 250.000,00) e soprattutto progetti finanziati dalla UE (progetto Icarus, Issflow, DNA-TRAP, Nanorestart e Fetopen, per un totale di € 2.870.376,98), oltre che contratti e convenzioni in c/terzi con varie aziende italiane ed estere per un totale di € 598.309,04.

Rispetto a quanto stimato in fase di preventivo si sono registrate delle variazioni, soprattutto per i progetti europei (un aumento di € 647.072,85), dovute per lo più ad un adeguamento del budget del progetto Nanorestart in seguito al primo rendiconto del progetto presentato alla Comunità Europea.

Tra le variazioni in c/residui è da rilevare soprattutto l'aumento di € 216.539,38 relativo al contenzioso tra il CSGI e una ex dipendente, come da sentenza 4864/2015 e sentenza del 21/01/2015 (n.r.g. 2815/2010), così come richiesto dal Collegio dei Revisori nel precedente verbale n. 1 del 2016.

Sul fronte delle uscite si sono impegnate somme per 188.045,41 relative all'attività istituzionale del consorzio (spese per Collegio dei Revisori dei Conti, spese per personale, spese per acquisto di beni di consumo e di servizi, oneri tributari), sostanzialmente in linea con quanto preventivato; la riduzione di € 21.124,59 è da attribuire prevalentemente a maggiori imposte dirette (IRES e IRAP, per € 10.000,00) e alla stampa del report CSGI rimandata all'anno 2017 (per € 6.000,00).

Si sono poi registrate spese non preventivate per l'attivazione di una borsa di studio (€ 20.259,47), per spese impreviste in relazione al contenzioso del CSGI con una ex dipendente (per € 34.391,48).

In tema di ricerca scientifica si sono avute spese per € 1.621.904,10 essenzialmente per progetti europei (€ 1.581.575,26) e € 483.944,74 per contratti e prestazioni in c/terzi.

Finanziariamente il CSGI chiude l'esercizio 2016 con un avanzo di cassa di € 403.099,79 che, sommato alla consistenza di cassa al 01/01/2016, porta la cassa al 31/12/2016 a € 2.409.199,72.

Il saldo dei residui è in attivo per € 1.738.335,75, determinando un avanzo di amministrazione complessivo al 31/12/2016 di € 4.147.535,47.

#### **ENTRATE**

##### 53.1.1

Vengono riaccertati residui per € 245.727,00 (imputati nel precedente bilancio su capitolo 52.1.1 "Trasferimenti da funzionamento") per assegnazione risorse Consorzio per progetti competitivi 2014 (D.M. 815/2014), come da D.M. 29/03/2016 n. 202.

La variazione in c/cassa di € 245.727,00 è dovuta all'incasso di tale importo nel corso del 2016, non previsto nel bilancio preventivo.

##### 53.2.1

I contributi da MIUR per la ricerca scientifica sono dettagliati, nel 2016, nella seguente tabella:

Progetto	Residui	Entrate	Incassi	Da incassare c/residui	Da incassare c/competenza
FISR	437.020,80			437.020,80	
FIRB FI	10.005,00		10.005,00		
FIRB CT	9.999,00		9.999,00		
Hidrostore		80.000,00	31.827,80		48.172,20
<b>Totale</b>	<b>457.024,80</b>	<b>80.000,00</b>	<b>51.831,80</b>	<b>437.020,80</b>	<b>48.172,20</b>

I residui riaccertati differiscono di € 4.994,00 da quanto preventivato a causa di spese non riconosciute nel saldo del progetto FIRB Italanonnet dell'unità di Firenze.

La variazione negativa in c/cassa di € -53.166,20 è dovuta alla differenza sul progetto FIRB di cui sopra e da € 48.172,20 del progetto Hydrostore, rimasti da incassare su un totale di € 80.000,00.

### 53.5.1

I contributi per la ricerca da enti pubblici e privati hanno avuto il seguente andamento nel corso del 2016:

Progetto	Residui	Entrate	Incassi c/residui	Incassi c/competenza	Da incassare c/residui	Da incassare c/competenza
Valso	15.755,00				15.755,00	
Delias	250.000,00	250.000,00			250.000,00	250.000,00
Ente CRF	12.500,00		12.500,00			
<b>Totale</b>	<b>278.255,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>12.500,00</b>		<b>265.755,00</b>	<b>250.000,00</b>

Il c/competenza è stato decrementato di € 73.500,00 a causa del progetto Madel con la Regione Emilia Romagna, erroneamente considerato in sede di preventivo quale contributo da Enti pubblici, mentre è da considerarsi come contratto c/terzi (e quindi spostato sul relativo capitolo).

La variazione negativa intervenuta in c/cassa di € 290.255,00 è dovuta al mancato finanziamento di € 250.000,00 del progetto Delias (PON Sicilia), dalla mancata erogazione al 31/12/2016 relativa al progetto VALSO della Regione Emilia Romagna (€ 15.755,00), dallo spostamento della quota di incasso relativa al progetto Madel (€ 24.500,00) su capitolo c/terzi (vd. sopra).

### 53.6.1

I movimenti dei fondi per la ricerca da enti internazionali sono riassunti di seguito:

Progetto	Residui	Entrate	Incassi c/residui	Incassi c/competenza	Da incassare c/residui	Da incassare c/competenza
Icarus		131.437,50		131.437,50		
ISSFLOW		155.000,00				155.000,00
DNA-TRAP		6.261,69		6.261,69		
Storno Convitto Calza		5.901,60		5.901,60		
Nanorestart		2.423.164,86		2.423.164,86		
Fetopen (Bari)		148.611,33				148.611,33
<b>Totale</b>		<b>2.870.376,98</b>		<b>2.566.765,65</b>		<b>303.611,33</b>

La variazione di € -34.440,00 in c/residui è dovuta all'incasso anticipato del progetto ShaleXEnvironment.

In c/competenza l'aumento di € 647.072,85 è dovuta a:

-50.467,11	DNA-TRAP - budget modificato nel corso dell'anno 2016
5.901,60	Storno Convitto della Calza
663.520,86	Nanorestart - adeguamento budget anno 2016 in seguito a form C in rendiconto
-103.320,00	ShaleXEnvironment – incassati nel 2015
131.437,50	Progetto EU "ICARUS" concretizzatosi nel 2016 e non previsto

Le effettive entrate di cassa sono aumentate di € 375.542,63 come da prospetto seguente:

CAR

-50.467,13	DNA-TRAP - budget modificato nel corso dell'anno 2016
5.901,60	Storno Convitto della Calza
663.520,86	Nanorestart - adeguamento budget anno 2016 in seguito a form C in rendiconto
-86.100,00	ShaleXEnvironment – incassati nel 2015
131.437,50	Progetto EU "ICARUS" concretizzatosi nel 2016 e non previsto
-155.000,00	Progetto EU ISSFLOW: rimangono da incassare in c/competenza
-133.750,20	Progetto EU Fetopen: rimangono da incassare in c/competenza

#### 52.4.1

A fronte di una previsione di € 1.000,00 per la competenza e la cassa del 2016, non si sono registrate entrate poiché il contributo annuale generalmente versato dall'Ecole Polytechnique, non è stato ricevuto per l'uscita del CSGI dal novero dei membri della scuola.

#### 54.1.1

Si sono riaccertati € 445,88 di residui di interessi attivi non preventivati, riscossi nel corso dell'esercizio; sono inoltre emersi interessi attivi di competenza 2016 per € 3,55, ancora da incassare.

#### 55.1.1

Si sono riaccertati € 173.677,21 di residui, entrate di competenza per € 598.309,04 ed entrate di cassa per € 544.691,32, costituiti dalle convenzioni e dai contratti c/terzi esposti nella seguente tabella:

<i>Progetto</i>	<i>Residui</i>	<i>Entrate</i>	<i>Incassi c/residui</i>	<i>Incassi c/competenza</i>	<i>Da incassare c/residui</i>	<i>Da incassare c/competenza</i>
Frosini	6.394,93		500,00		5.894,93	
P&G	20.000,00	193.500,00	20.000,00	116.000,00		77.500,00
CTG	10.000,00	50.000,00	10.000,00	30.000,00		20.000,00
Farmabios	6.000,00		6.000,00			
AMSA	27.500,00		27.500,00			
Fater S.p.A.		4.900,00				4.900,00
Tuft's Univ.		24.775,02		24.775,02		
ENI	54.000,00	54.000,00	54.000,00			54.000,00
Magma Energy	1.500,00		1.500,00			
Museum Oslo	27.083,28		27.083,28			
L'Oreal	14.950,00	78.000,00	14.950,00	70.500,00		7.500,00
Sogis		25.000,00		15.000,00		10.000,00
Biomerieux		12.000,00		12.000,00		
Univ. Delaware	4.749,00		4.749,00			
Vastrata		2.270,00		2.270,00		
Artenova		3.500,00		3.500,00		
Mascia Brunelli		25.000,00		25.000,00		
King Saud University		16.284,02		16.284,02		
Madel		80.500,00		40.500,00		40.000,00
Stora Enso		5.280,00		5.280,00		
Nike	1.500,00				1.500,00	
Archimede		10.000,00		4.000,00		6.000,00

AR

Bridgestone		3.300,00		3.300,00		
CDR		10.000,00		10.000,00		
Totale	173.677,21	598.309,04	166.282,28	378.409,04	7.394,93	219.900,00

La variazione di € -33.467,72 in c/residui si deve a:

-500,00	Frosini Pietre, per pagamento a fine 2015
-15.000,00	Contratti Procter & Gamble, nuovo contratto di € 20.000,00 non preventivato e saldo di una fattura ricevuto a fine 2015 per € 35.000,00
-10.000,00	CTG Italcementi, per pagamento a fine 2015
-6.000,00	Magma Energy, fatturato e riscosso entro la fine del 2015
2.083,28	Museum Oslo, per conguaglio fatturazione finale
4.749,00	University of Delaware, per fatturazione di spese sostenute per il progetto
1.500,00	Contratto Nike, per fattura emessa alla fine del 2015
-800,00	Contratto Lamberti, per pagamento fattura effettuato a fine 2015
-2.400,00	Contratto Biomerieux, per pagamento fattura effettuato a fine 2015
-4.000,00	Contratto Fater, per pagamento fattura effettuato a fine 2015
-3.100,00	Contratto Environlab, spostato su "Prestazione c/terzi" (cap. 55.2.1.)

In c/competenza l'incremento di € 224.809,04 è dovuto a:

15.000,00	CTG - contratti nati nel corso del 2016
-47.500,00	AMSA - contratto non concluso e non esigibile
-40.000,00	Casalasco - contratto non concluso e non esigibile
4.900,00	Fater - contratto prolungato nel corso del 2016
193.500,00	P&G - contratti nati nel corso del 2016
24.775,02	Tuft's - contratto nato nel corso del 2016
2.270,00	Vastrata - contratto nato nel corso del 2016
17.000,00	L'Oreal - contratto prolungato nel corso del 2016
3.500,00	Artenova - contratto nato nel corso del 2016
25.000,00	Mascia Brunelli - contratto nato nel corso del 2016
40.500,00	Madel (Biolife) - per anticipata fatturazione al 2016
5.280,00	Stora Enso - contratto nato nel corso del 2016
10.000,00	Archimede - contratto nato nel corso del 2016
3.300,00	Bridgestone - contratto nato nel corso del 2016
10.000,00	CDR - contratto nato nel corso del 2016
16.284,02	King Saud University - contratto nato nel corso del 2016
-15.000,00	Sogis - fatturata la differenza nel 2017
-23.000,00	Biomerieux - contratto fatturato a fine del 2015
-6.000,00	University of Delaware - fatturazione rimandata a anno successivo
-15.000,00	Signal Chem - contratto non concluso e non esigibile

Le effettive entrate di cassa sono aumentate di € 163.941,32 rispetto alle previsioni:

101.000,00	P&G - progetti entrati e non preventivati
-20.000,00	AMSA - contratto non concluso e non esigibile

CR

-15.000,00	Signal Chem - contratto non concluso e non esigibile
-1.251,00	University of Delaware - differenza fatturazione a rimborso di spese sostenute sul progetto
-3.100,00	Environlab - Contratto Environlab, spostato su "Prestazione c/terzi" (cap. 55.2.1.)
-800,00	Lamberti – fattura riscossa a fine 2015
-4.000,00	Fater - contratto da incassare nel 2017
24.775,02	Tuft's University - contratto nato e riscosso nel corso del 2016
-6.000,00	Magma Energy - fatture rimosse alla fine del 2015
-5.000,00	Sogis – Fatture rimaste da incassare nel 2017
-20.000,00	Casalasco - contratto non concluso e non esigibile
2.270,00	Vastrata - contratto sorto e incassato nel corso del 2016
48.000,00	L'Oreal - contratto proseguito nel corso del 2016
-25.400,00	Biomerieux - € 2.400,00 per fattura incassata a fine 2015 e € 23.000,00 per contratto fatturato e incassato a fine del 2015
-1.500,00	Frosini pietre - introito inferiore a quanto preventivato
2.083,28	Museum Oslo, per conguaglio fatturazione finale
3.500,00	Artenova - contratto sorto e incassato nel corso del 2016
25.000,00	Mascia Brunelli - contratto sorto e incassato nel corso del 2016
16.284,02	King Saud University - contratto sorto e incassato nel corso del 2016
20.500,00	Madel (Biolife) - per pagamento totale della prima tranche del progetto.
5.280,00	Stora Enso - contratto sorto e incassato nel corso del 2016
4.000,00	Archimede – pagamento fatture emesse nel corso del 2016
3.300,00	Bridgestone - contratto sorto e incassato nel corso del 2016
10.000,00	CDR - contratto sorto e incassato nel corso del 2016

#### 55.2.1/55.3.1

In c/residui il decremento di € 17.034,00 è dovuto prevalentemente a fatture di clienti saldate a fine anno 2015.

In c/competenza l'incremento di € 19.726,44 è dovuto a prestazioni c/terzi e vendita di prodotti Nanorestore sorte nel corso del 2016.

In c/cassa l'incremento di € 23.862,44 è dovuto a prestazioni c/terzi e vendita di prodotti Nanorestore sorte e saldate nel corso del 2016.

#### 56.1.1

È stato accertato, come residuo dell'esercizio precedente, la quota del 5 per mille incassata nel corso dell'esercizio pari a € 1.517,08, non preventivata; in c/competenza e in c/cassa si sono poi registrate maggiori entrate rispetto alle previsioni rispettivamente per € 5.109,72 e € 6.626,80, dovute ad accantonamenti per polizze assicurative, contributo 5 per mille, rimborsi iva su ft. Vodafone.

#### 56.2.1

Si è provveduto a riaccertare, sotto indicazione dei Membri del collegio dei Revisori come da verbale n. 1 del 14-15/04/2016, la cifra riconosciuta dal Tribunale di Firenze con sentenza n. 4864/2015 e dalla sentenza del 21/01/2015 (n.r.g. 2815/2010) relativa al contenzioso tra il CSGI e la ex dipendente Sig.ra Sara Scaffidi, per l'importo di € 216.539,38.

AR

#### 58.1.1

In conseguenza dei su riportati movimenti in c/terzi e prestazioni c/terzi si sono quindi registrati movimenti corrispondenti riguardo all'IVA: residui € -17.861,80,60; entrate € -1.143,84; incassi c/residui € -1.822,32.

### USCITE

Nelle uscite i residui riaccertati sono per lo più costituiti da spese sostenute a fine 2015 - quindi non previste o previste per un importo diverso in sede di bilancio di previsione 2016 - pagate nei primi mesi dell'esercizio 2016, oltre a impegni di spesa ancora in essere nel corso dell'esercizio.

In c/competenza e in c/cassa sono state imputate le spese effettivamente sostenute e pagate nel corso dell'esercizio 2016.

#### 1.1.1

Non sono presenti residui riaccertati; in c/competenza e in c/cassa sono state imputate le spese effettivamente sostenute per il Collegio dei Revisori dei Conti per € 14.437,80. Si è registrata una differenza di € -562,20 per minori spese.

#### Cat. 3

I residui riaccertati sono pari a € 307,50, relativi a una missione del Prof. Baglioni e una del Prof. Paduano, pagate a inizio 2016, e alla rivalutazione del TFR per l'anno 2015 pari a € 118,09.

Per quanto riguarda la competenza 2016, le somme impegnate sono state € 115.034,12, così suddivise:

- Retribuzioni ai dipendenti: 87.118,89;
- oneri contributivi: 22.976,90;
- missioni del personale: 4.938,33.

L'importo della variazione di € 965,88 è così suddiviso:

1. -€ 881,11 relativi a stipendi e retribuzione del personale;
2. -1.023,10 di oneri previdenziali e assistenziali.
3. € 938,33 di missioni del personale non preventivate;

#### 3.1.2

Si sono riaccertati residui per € 3.876,11 per conguaglio per importo TFR accantonato al 31/12/2015 come da prospetto dello Studio Graziani.

Per quanto riguarda la competenza, le somme impegnate sono state € 6.576,90, pari all'accantonamento del TFR del personale dipendente per il 2016, come da prospetto dello Studio Graziani.

Per quanto riguarda la cassa, sono stato versati € 10.000,00 pagati ad una dipendente con mandato n. 671/16.

Le differenze emerse con quanto preventivato sono da imputare agli adeguamenti contabili forniti dallo Studio Graziani.

#### 7.9.1

Sono state impegnate somme per € 8.691,18, relative a spese di gestione contabilità per adeguamento e mantenimento del sistema informatico di competenza 2016.

In c/cassa si sono registrate uscite a copertura dell'intero ammontare della competenza 2016, tranne che per € 20,83 relativi a fatture Namirial (sistema informativo per la gestione della fatturazione elettronica).

#### Cat. 7

Sono riaccertati residui per € 690,71, relativi a fatture Vodafone, UPS e Magna Charta di competenza dell'esercizio 2015 ma pagate a inizio 2016.

La competenza 2016 è composta da € 9.613,42 per spese telefoniche, postali, di trasporti, di cancelleria e di assistenza tecnica; la differenza in c/competenza e in c/cassa rispetto al bilancio di previsione si deve a un contenimento delle spese.

La cassa è movimentata per le cifre sopra riportate, fatta eccezione per € 1.311,90, riferiti a spese telefoniche, postali, di trasporti, di cancelleria sostenute dal Consorzio e da rimborsare nell'anno 2017.

#### 3.5.1

Vengono riaccertati residui per € 2.679,71 per fatture Studio Graziani e Sicuringegneria del 2015 pagate nel 2016.

Il totale in c/competenza preventivato per il 2016, pari a € 30.000,00, è stato superato di € 471,51 per piccole differenze sulle spese stimate.

In c/cassa è stato pagato l'ammontare della competenza e dei residui, tranne € 3.121,25 relativi a Studio Graziani e Sicuringegneria.

#### 10.1

La quota di competenza 2016 è stata impegnata per € 1.794,48 per noleggi pulmino e rimborsi a partecipanti a convegni e conferenze.

L'ammontare in c/cassa è pari alle somme impegnate tranne che per € 54,00 relativi a iva su fattura Fiborent.

#### 10.2

Le spese per borse di studio di competenza 2016 ammontano a € 20.259,47, versati all'Università di Firenze per il finanziamento della ricerca, come da convenzione n. 886/2016.

#### 10.3

Sono riaccertati residui per € 1.000,00 relativi alla quota di afferenza al CRIST per l'anno 2015.

La quota di competenza 2016 è stata impegnata per € 1.000,00 per un contributo liberale a sostegno di attività di promozione culturale a Venezia.

L'intera somma in c/residui e c/competenza è stata pagata nel corso dell'esercizio.

#### 7.14.1

Sono state impegnate somme per € 500,20 per il rinnovo del brevetto rif. 7490 PTIT.

La cassa è stata movimentata per la cifra sopra esposta.

#### 4.1.1

Sono stati impegnati e spesi € 549,00 per un corso per rappresentante RLS per la sicurezza sul lavoro e per un corso webinar APRE.

#### 4.3.1

Sono state impegnate somme per € 1.701,48, relative a spese di rappresentanza del Direttore del Consorzio, non preventivate.

La cassa è stata movimentata per la cifra sopra esposta.

#### 12.1.1

CAR

Si sono riportati gli impegni e le spese per il procedimento a carico della Scaffidi emerse in corso d'anno, pari a € 34.391,48 (Studio legale Sandrucci: atto di citazione per revocatoria fondo patrimoniale, costituzione del giudizio di opposizione all'esecuzione del Tribunale di Firenze, redazione memoria di costituzione; Studio legale Della Sala: attività assistenza legale procedimento n. 3009/09; Arch. Sani: stima compendio pignorato).

#### 8.2

Il residuo riaccertato è composto per € 30.500,00 relativo a pagamenti relativi al progetto Hydrostore. Le spese in c/competenza per € 379,20 sono riferite a una missione per audit e revisione del progetto FISR presso Treviso.

Il c/cassa è movimentato per gli importi di cui sopra.

#### 8.5

La quota di competenza 2016 è stata impegnata per € 39.949,64; la sostanziale differenza (- € 112.112,27) con quanto preventivato è da attribuire alla mancata erogazione da parte del MIUR dei fondi per il progetto Delias e la conseguente sospensione dei contratti di lavoro attivati su tale progetto e delle spese ad esso collegate.

In c/cassa, si sono registrate uscite a copertura dell'intero ammontare dell'importo relativo alla competenza 2016, tranne che per una missione del Presidente del Consorzio di € 479,40, che rimane da pagare nel 2017.

#### 8.6 (c/corrente)

I residui riaccertati sono pari a € 667.112,09; la differenza con quanto preventivato (- € 700.891,58) è da addebitarsi principalmente a trasferimenti a partner del progetto EU Nanorestart posticipati rispetto alla previsione.

La quota di competenza 2016 è stata impegnata per € 1.581.575,26; la differenza di € 292.918,74 è da imputare in parte ad una unità di personale assunta sul progetto EU ISSFLOW e non prevista; e a trasferimenti a partner del progetto europeo Nanorestart, divergenti da quanto preventivato per adeguamento ai rendiconti presentati dai partner stessi.

Quanto ai pagamenti effettuati, è stata indicata in c/residui l'intero importo di € 667.112,09 e in c/competenza € 1.573.702,42.

Sono rimaste somme da pagare in c/competenza per € 8.664,66.

#### Cat. 9

Si accertano residui per € 4.385,40, relativi a spese intervenute a fine 2015 e pagate a inizio 2016,

La quota di competenza 2016 è stata impegnata per € 483.944,74, dovuti a spese sostenute per lo svolgimento della ricerca su convenzioni stipulate con terzi, quali: Tufts University, Vastrata, L'Oreal, Biomerieux, Artenova, Mascia Brunelli, Madel, Sogis, Procter & Gamble, Inotek, Bayer-Schering, Archimede, AMSA, Teletron, CTG, ENI, Museum Oslo, Consorzio Casalasco, progetto Lyfe, University of Delaware, King Saud University, Grünenthal, Signal Chem, Fater, Magma Energy e varie prestazioni c/terzi.

La cassa è movimentata per le cifre sopra esposte tranne che per € 13.458,50 che rimangono da pagare in c/competenza.

#### 10.4

Sono presenti residui per € 141,03 relativi a una fattura 3D vision.

La quota di competenza 2016 è stata pari a € 79,99 per spese dovute all'acquisto del dominio ARUBA per l'organizzazione del congresso ESC 2017.

La cassa è movimentata per le cifre sopra esposte.

#### 6.1.1

Sono riaccertati residui pari a € 11.801,02 relativi a IRES saldo 2015.

In c/competenza e c/cassa si sono impegnate e spese somme per € 22.474,90 relativi a IRES e IRAP.

AR

### 6.2.1

Si riaccertano residui per € 1.203,88, relativi a ravvedimento iva dicembre 2015 (€ 837,90) e sanzione per ritardato pagamento dell'iva di dicembre 2013 (€ 365,98).

La competenza è pari a € 0,67 relativi a sanzione per ritardato pagamento dell'iva intra di giugno 2016 (€ 0,67).

La cassa è movimentata per le cifre sopra esposte tranne che per € 365,98 che rimangono da pagare in c/competenza.

### 6.3.1

Sono state impegnate e spese somme per € 71.145,16, relative all'iva sulle fatture emesse nel corso del 2016.

### 6.4.1

Sono state impegnate e spese somme per € 608,27, relative a commissioni su mandati e bonifici esteri competenza 2016.

### 6.4.2

Ci sono stati impegni e uscite di cassa per € 3.691,76, relativi al pagamento dei contributi Inail competenza 2016.

### 11.91.1

Si hanno spese di competenza 2016, per € 2.856,81 per spese varie (iscrizione a Società Chimica Italiana e costi assicurativi).

La cassa è movimentata per la cifra sopra esposta.

### **Situazione finanziaria:**

L'esercizio 2016 si è chiuso con un avanzo di competenza complessivo pari a € 1.457.187,38, ottenuto come segue:

Entrate accertate	4.045.888,01
- Somme impegnate	-2.588.700,63
= Risultato di gestione (avanzo o disavanzo) di competenza:	<u>1.457.187,38</u>
Cassa al 31/12/2015	2.006.099,93
+ Entrate di cassa c/residui	+ 464.720,24
+ Entrate di cassa c/competenza	+ 3.222.971,10
- Uscite di cassa c/residui	- 719.573,45
- Uscite di cassa c/competenza	- 2.565.018,10
Cassa al 31/12/2016	<u>2.409.199,72</u>
Cassa al 31/12/2016	2.409.199,72
+ Residui attivi anni pregressi	+ 927.010,11
+ Residui attivi anno 2016	+ 850.042,08
- Residui passivi anni pregressi	- 4.242,09
- Residui passivi anno 2016	- 34.474,35

CAR

- Avanzo di amministrazione al 31/12/2016	4.147.535,47
---	--------------

*AP*

1/2017  
VERBALE N. 1 DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI DEL CONSORZIO PER LO SVILUPPO DEI SISTEMI A GRANDE INTERFASE

ESAME CONTO CONSUNTIVO ESERCIZIO 2016

Nel giorno 20 del mese di aprile 2016, alle ore 10,15, nella sede del Consorzio CSGI, presso il Dipartimento di Chimica dell'Università degli Studi di Firenze, in Via della Lastruccia 3, presso il Polo Scientifico di Sesto Fiorentino, si è insediato il Collegio dei Revisori dei Conti per procedere all'esame del Bilancio consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2016.

Sono presenti: Aida Raiola, funzionario del Ministero dell'economia e delle finanze, in qualità di Presidente, Loretta Filippi, funzionario del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, e Rossella Sabatini, funzionario del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca, in qualità di componenti effettivi del Collegio dei revisori, designati dai rispettivi Ministeri.

Assistono alla seduta Manola Trastulli, Emanuela Grassi, Filippo Baldereschi, impiegati nella segreteria del Consorzio. Assiste, fino alle ore 13, il Ragioniere Andrea Di Martino, commercialista del Consorzio stesso.

In via preliminare il Collegio dei revisori prende atto che il Consorzio, in aggiunta al bilancio consuntivo redatto in termini di contabilità finanziaria, ha predisposto, a cura del commercialista Andrea Di Martino, un documento di bilancio in contabilità economico-patrimoniale che, secondo quanto riferito dai suddetti impiegati di Segreteria e dal commercialista stesso, rappresenta un mero strumento di rappresentazione dei dati a fini fiscali, essenzialmente incentrato sull'attività svolta dal Consorzio per conto terzi.

Al riguardo il Collegio dei revisori, in ossequio al principio di unicità del bilancio, tenuto conto della tipologia di attività svolte dal Consorzio, riconducibili in parte alla sfera pubblica e in parte alla sfera privata e considerato che anche le università sono passate dal sistema di contabilità finanziaria a quello di contabilità economico patrimoniale, suggerisce di valutare la possibilità di redigere il bilancio in termini di contabilità economico patrimoniale a decorrere dal prossimo bilancio di previsione per il 2018, eventualmente adottando, per quanto possibile, gli schemi di bilancio previsti dalla normativa vigente per le università, di cui al decreto 14 gennaio 2014, n. 19, e successive modificazioni.

Il Collegio dei revisori verifica che è stato effettuato il versamento, in conto entrata del bilancio dello Stato, delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 6, commi 3 e 21, del decreto-legge n. 78/2010, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 122/2010, concernente la riduzione del 10% dei compensi previsti per i componenti del Collegio dei revisori, per un totale di € 1.290,00 (mandato n. 967 del 20.12.2016).

Il Collegio procede quindi all'esame del bilancio consuntivo 2016, redatto in termini di contabilità finanziaria, con riferimento ai seguenti documenti:

la relazione illustrativa al consuntivo generale per l'esercizio 2016, il rendiconto finanziario gestionale, la situazione amministrativa al 31 dicembre 2016, il rendiconto dei residui attivi e passivi 2016, lo stato patrimoniale al 31.12.2016.

Per quanto si evince dal documento di bilancio in esame, le variazioni intervenute nel corso dell'anno 2016 presentano i seguenti importi complessivi:

variazioni entrate: conto residui € 356.431,82; conto competenza € 734.213,88; conto cassa € 383.043,84;  
variazioni uscite: conto residui € - 690.024,64; conto competenza € - 255.194,98; conto cassa € 570.918,79.

Le predette variazioni sono state approvate dal Consiglio direttivo del Consorzio nella riunione del 24 novembre 2016, il cui verbale il Collegio si riserva tuttavia di verificare.

Prima di procedere all'analisi delle voci in entrata e in uscita del predetto bilancio, il Collegio dei revisori prende atto che l'esercizio finanziario 2016 si è concluso con un avanzo di competenza complessivo di € 1.457.187,38.

Con riferimento alle entrate e alle uscite in conto competenza, si registrano i seguenti dati:

TITOLO I Entrate correnti	€ 3.909.057,48	USCITE € 2.451.727,44
TITOLO II Entrate in conto capitale	€ 0	USCITE € 0
TITOLO III Entrate partite di giro	€ 136.830,53	USCITE € 136.973,19

RF RS AR

## ENTRATE

Le previsioni di entrata di competenza nel 2016 (come da bilancio preventivo 2016) erano pari a € 3.311.674,13 ma sono state riscosse per € 3.222.971,10.

Lo scostamento delle somme accertate è dunque pari a € 48.138,07 (al netto delle partite di giro) e deriva dalla sommatoria di numerose variazioni.

Per quanto concerne i trasferimenti dal Miur per il funzionamento (1.52.1.1) non si registrano variazioni nella competenza rispetto alla previsione che è pari a € 0.

Al riguardo il Collegio evidenzia tuttavia che nell'anno 2016 il CSGI ha beneficiato di finanziamenti disposti dal MIUR sulla base di progetti competitivi presentati dai Consorzi universitari a valere sul FFO 2014 e ha partecipato al nuovo "concorso" a valere sulle risorse stanziato dal Ministero nell'ambito del FFO 2016.

Come già evidenziato in sede di esame del bilancio di previsione 2017, il Consorzio è risultato vincitore del bando 2014 (DM 974 del 29.12.2014), con il progetto "Soluzioni per la conservazione del patrimonio culturale", ottenendo un finanziamento di € 245.727,00 ricevuto nell'anno 2016 in due tranches: € 196.581,60 erogata il 04.07.2016 e € 49.145,40 erogata il 19.12.2016 (DM 29 marzo 2016, n. 202). Tale importo è stato correttamente riportato in bilancio come variazione in conto residui.

Come si è detto, il CSGI ha partecipato al "concorso" per il cofinanziamento, a valere sul FFO 2016, di progetti di ricerca presentati dai consorzi interuniversitari di ricerca che abbiano partecipato, con esito positivo, alla VQR 2011-2014 (art. 7 DM 6 luglio 2016, n.552), presentando il progetto "Soluzioni avanzate per la conservazione del patrimonio artistico". Essendosi conclusa nel marzo 2017 la valutazione dei progetti competitivi da parte dell'ANVUR, si attende l'adozione del decreto ministeriale di ammissione a finanziamento dei progetti valutati positivamente.

Le variazioni di segno negativo più significative sono le seguenti:

- cap. 53.5.1 contributi per ricerca da enti pubblici e privati - 73.500,00: la variazione è dovuta a un mero spostamento di capitolo dell'importo relativo al progetto della Società Madel con la Regione Emilia Romagna, erroneamente imputato al capitolo 53.5.1 e poi imputato al cap. 55.1.1 convenzioni in c/terzi contratti di ricerca. Detto importo risulta incrementato rispetto alla previsione, pari a € 80.500,00 (di cui sono stati incassati € 40.500) e concorre all'importo riportato in bilancio di € 224.809,04.

- sui capitoli relativi alle entrate iva e inail si registra una variazione negativa rispettivamente pari a € 1.143,84 e € 1.194,41 riconducibile ad una stima eccessiva in sede di previsione.

- nelle partite di giro si registrano in entrata variazioni di segno negativo particolarmente significative in relazione alle ritenute erariali per borse di studio (- 25.545,85), alle ritenute erariali copro e prestazioni professionali (- 32.282,35) e alle ritenute assistenziali (- 22.339,27).

Fra le variazioni di segno positivo si segnala l'importo di € 647.072,85 sul cap. 53.6.1 per contributi da enti internazionali (UE), l'importo di € 224.809 sul cap. 55.1.1 sopra menzionato e l'ulteriore importo di € 19.726,44 sul cap. 55.2.1 relativo ad altre prestazioni c/terzi. Pertanto, pur considerando che l'incremento dei proventi derivanti dalla vendita di beni e servizi è in parte riconducibile a un mero spostamento di somme in bilancio, si registra tuttavia positivamente uno sviluppo dell'attività in conto terzi.

## USCITE

Fra le variazioni in uscita si registra una significativa riduzione della spesa complessiva per acquisto di beni di consumo e servizi il cui scostamento rispetto alla previsione ammonta complessivamente a € 9.115,07, in gran parte riconducibile alla stampa bollettino e attività di promozione (- 6.000,00) e alla spesa per cancelleria e materiali di consumo vario (-2.120,24) e spese varie (- 1000).

Una ulteriore riduzione di spesa di rilievo si registra nella categoria 8 relativa alla ricerca scientifica per un importo complessivo di € 405.961,51, riconducibile alle voci ricerca scientifica MIUR per € 930,50, alla voce progetti di ricerca finanziati dallo Stato e enti pubblici e privati per € 112.112,27 e alla voce progetti di ricerca da enti internazionali (UE) per € 292.918,74. Tale riduzione trova parziale corrispondenza nelle entrate per quanto concerne i finanziamenti da enti pubblici e privati e in particolare con il mancato finanziamento di € 250.000,00 del progetto Delias su PON Sicilia e del progetto Valso della Regione Emilia Romagna per € 15.755,00. Per quanto concerne invece

RF RS AR

i progetti finanziati dall'UE, a fronte della variazione in aumento nelle entrate, si registra la suddetta diminuzione nelle uscite che è connessa alla tempistica di erogazione delle risorse ai partners .

Per quanto concerne le variazioni di segno positivo in uscita, si registra, oltre a un incremento di € 1.701,48 sul cap. 10.3.1 relativo alle spese di rappresentanza, un significativo incremento della spesa per particolari attività istituzionali, che ammonta complessivamente a € 22.554,15, riguardante nel dettaglio il cap. 4.10.2 relativo alle borse di studio finanziate dal consorzio per € 20.259,47, il cap. 10.1.1 congressi convegni e conferenze per € 1.794,48 e il cap. 4.14.1 spese per brevetti per € 500,20.

Il fondo di riserva per le spese impreviste è stato incrementato di € 29.391,48 per far fronte alle spese legali di € 34.391,48 relative al procedimento n. 3009/09 nei confronti di una ex dipendente.

In relazione all'attività in conto terzi si registra un incremento complessivo della spesa di € 183.484,74.

Una ulteriore variazione di segno positivo di € 22.474,90 riguarda il cap. 10.1.1 concernente le imposte IRES e IRAP, che in parte erano state erroneamente previste in bilancio nel cap. 6.1.2 per € 10.000. La quota restante della variazione è dovuta alla mancata considerazione dell'esaurimento del credito di imposta.

In conto residui, al termine dell'esercizio finanziario 2016 si registrano residui attivi riaccertati per € 1.777.052,19 e residui passivi riaccertati per € 38.716,44.

Sotto il profilo finanziario relativo all'andamento dei flussi di cassa, al termine dell'esercizio finanziario 2016 si registrano in sintesi le seguenti risultanze:

#### Fondo cassa

Fondo cassa all'1/1/2016	€ 2.006.099,93
Pagamenti in c/residui	- € 719.573,45
Pagamenti in c/competenza	- € 2.565.018,10
Riscossioni in c/residui	€ 464.720,24
Riscossioni in c/competenza	€ 3.222.971,10
<b>Fondo cassa al 31/12/2016</b>	<b>€ 2.409.199,72</b>

#### Avanzo di amministrazione

Cassa al 31/12/2016	€ 2.409.199,72
Residui attivi anni pregressi	+ € 927.010,11
Residui passivi anni pregressi	- € 4.242,09
Residui attivi anno 2016	+ € 850.042,08
Residui passivi anno 2016	- € 34.474,35
<b>Avanzo di Amministrazione al 31/12/2016</b>	<b>€ 4.147.535,47</b>

Si precisa che i residui attivi (anni pregressi e anno 2016) sono vincolati per € 1.389.767,39.

I residui passivi (anni pregressi e anno 2016) sono vincolati per € 1.777.048,64.

\*\*\*\*\*

La riunione sospesa alle ore 19,00 riprende il 21 aprile 2017, alle ore 9,40, con l'esame dello stato patrimoniale.

#### CONSISTENZA PATRIMONIALE

Il conto del patrimonio dell'ente riporta tra le attività un valore complessivo di € 9.250.949,79, di cui il totale attivo è pari a € 9.364.893,81 e il totale passivo è pari a € 113.944,02. Rispetto allo scorso esercizio, risulta un incremento del patrimonio di € 87.990,36, dovuto in parte all'aumento dei crediti relativi ai contributi MIUR MEF per progetti di ricerca (+ 8929,2), ai contributi UE (+120.083,13), ai finanziamenti da aziende private (+225.788,1) e in parte all'aumento del deposito bancario (+403.099,79).

Ciononostante, con riferimento alle immobilizzazioni, l'effettiva consistenza patrimoniale dei mobili e macchine da ufficio, del materiale librario e della strumentazione scientifica è passata da € 5.818.851,09 al 31.12.2015 a € 5.395.181,28, con una variazione negativa complessiva, rispetto allo scorso esercizio, pari a -29.000,00. Tale

*RSAR*

variazione, che interessa tutte le voci, è dovuta alla dismissione di mobili e macchine da ufficio, strumentazione scientifica e materiale librario.

Al riguardo il Collegio prende atto che, come risulta dal registro inventario-scarico, il Consorzio ha ottemperato all'invito rivolto in sede di approvazione del bilancio consuntivo 2015 ad effettuare lo smaltimento dei beni di volta in volta scaricati secondo le procedure normativamente consentite.

Diversamente, il Consorzio non ha ottemperato all'invito a procedere all'ammortamento dei beni e ha nuovamente redatto lo stato patrimoniale tenendo conto del valore d'acquisto degli stessi, anziché del valore aggiornato a seguito di ammortamento. Il Collegio prende atto tuttavia che la questione potrà essere risolta in quanto, come sopra esposto, il Consorzio ha manifestato la disponibilità ad adottare il sistema di contabilità economico-patrimoniale in luogo del sistema di contabilità finanziaria, in sede di redazione del bilancio di previsione per il 2018.

In conclusione, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole sul bilancio consuntivo 2016.

Il presente verbale è chiuso alle ore 11,15.

#### IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Aida RAIOLA	Presidente	<u>Aida Raiola</u>
Loretta FILIPPI	Componente effettivo	<u>Loretta Filippi</u>
Rossella SABATINI	Componente effettivo	<u>Rossella Sabatini</u>