

# BILANCIO PREVENTIVO 2018

## A) PROVENTI OPERATIVI

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	883.311,50
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	376.034,00
a) Vendita prodotti	25.000,00
b) Contratti di ricerca	321.034,00
c) Prestazioni c/terzi	30.000,00
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	507.277,50
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	4.053.282,31
1) MIUR e amministrazione centrali	0,00
2) Regioni e Province autonome	0,00
3) Amministrazioni locali	0,00
4) UE e altri organismi Internazionali	3.969.948,31
5) Università	0,00
6) Enti pubblici nazionali	0,00
7) Enti privati	83.334,00
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.	0,00
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE	0,00
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.936.593,81</b>

## B) COSTI OPERATIVI

V) COSTI DEL PERSONALE	1.229.238,07
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	1.050.744,07
a) Missioni e congressi	171.060,00
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	333.002,00
c) Borse di studio	160.000,00
d) Tempo determinato	374.682,07
e) Prestazioni occasionali	12.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	178.494,00
a) Revisori	15.000,00
b) Dipendenti amministrativi	147.494,00
c) TFR	8.500,00
d) Missioni istituzionali	7.500,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.391.255,74
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	2.000,00
2) Costi progetti coordinati	3.067.847,74
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	200.008,00
a) Materiale da laboratorio	190.008,00
b) Varie da laboratorio	10.000,00
4) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
5) Acquisto di libri, periodici e mat. bibliografico	0,00
6) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	106.400,00
a) Spese telefoniche	2.400,00
b) Spese postali	2.000,00
c) Spese di rappresentanza	10.000,00
d) Spese gestione contabile	23.000,00
e) Inserzioni pubblicitarie	0,00
f) Assistenza tecnica - web	25.000,00
g) Spese manutenzione e riparazione	10.000,00
h) Spese di spedizione	3.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	15.000,00
l) Spese legali	5.000,00
m) Spese software e internet	2.000,00
n) Organizzazione meeting	0,00
o) Brevetti	5.000,00
p) Compensi per conferenze	3.000,00
q) Aggiornamento e qualificazione personale	1.000,00
7) Acquisto altri materiali	10.000,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
9) Costi per godimento beni di terzi	0,00
10) Altri costi	5.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	295.000,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	5.000,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	290.000,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide	0,00
VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	0,00
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.000,00
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI (B)</b>	<b>4.916.493,81</b>

<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b><u>20.100,00</u></b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-100,00</b>
1) Proventi finanziari	500,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-600,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-20.000,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b><u>0,00</u></b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>0,00</b>

## ALLEGATI BILANCIO PREVENTIVO 2018

### ENTRATE

#### A) PROVENTI OPERATIVI

##### I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA

###### 1) Proventi da ricerche

###### commissionate ed trasferimento

###### a) Vendita prodotti

20.000 prodotti Nanorestore

5.000 prodotti CTS

###### b) Contratti di ricerca

4.500 Artenova

16.200 Mascia Brunelli

80.000 LAR Spa

60.000 ENI

10.000 King Saud

10.000 Signalchem

55.334 Farmasol

30.000 UCB

25.000 King Saud Univ.

30.000 TUFTS

###### c) Prestazioni c/terzi

30.000 prestazioni c/terzi

###### 2) Proventi da ricerche con

###### finanziamenti competitivi

257.277,50 Saldo Progetti Competitivi

250.000,00 Nuova domanda Progetti competitivi

##### II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI

###### NAZIONALI ED INTERNAZIONALI

###### 4) UE e altri organismi Internazionali

3.251.686,32 Nanorestart

65.500 Icarus

415.102,20 Bioclean

15.000 Graphenart

82.494 Innovaconcrete

71.415,79 Shale Gas

68.750,00 Espresso (SI)

###### 7) Enti privati

25.000 Ente CRF

58.334 Ente CRF

**TOTALE**

**4.936.593,81**

<b>B) COSTI OPERATIVI</b>		
<b>V) COSTI DEL PERSONALE</b>		<b>1.229.238,07</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		
a) Missioni e congressi	30.000,00 Missioni su Progetto Nanorestart 7.000,00 Missioni su Progetto Icarus 80.000,00 Missioni su Progetto Bioclean 5.060,00 Missioni su Progetto Innovaconcrete 11.000,00 Missioni su Progetto Shale Gas 8.000,00 Missioni su Progetto Espresso 30.000,00 Previsione missioni su altri contratti	<b>171.060,00</b>
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	45.000,00 Co.co.co. progetto Icarus (Musu, nuovo contratto) 14.640,00 Co.co.co. progetto Shale Gas 72.362,00 Co.co.co. progetto Innovaconcrete (nuovi contratti) 43.000,00 Co.co.co. progetto Espresso (SI) 78.000,00 Previsione assegni o borse dottorato 80.000,00 Previsione nuove collaborazioni su contratti (SI-BO-FI Graphenart)	<b>333.002,00</b>
c) Borse di studio	160.000,00 Previsione rinnovi, in corso, nuove borse di studio	<b>160.000,00</b>
d) Tempo determinato	102.220,07 Personale attivo per chiusura Nanorestart 235.102,00 Personale attivo su Progetto BIOCLEAN 37.360,00 Personale attivo per chiusura SHALE GAS	<b>374.682,07</b>
e) Prestazioni occasionali	12.000,00 Prestazioni occasionali in corso dell'anno	<b>12.000,00</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo		
a) Revisori	12.900,00 Compensi a Revisori 2.100,00 Missioni rimborsate a Revisori	<b>15.000,00</b>
b) Dipendenti amministrativi	90.000,00 Retribuzioni Personale Amministrativo 25.300,00 Oneri contributivi 32.194,00 (gestione progetti EU)	<b>147.494,00</b>
c) TFR	8.500,00 Accontamento TFR annuo	<b>8.500,00</b>
d) Missioni istituzionali	7.500,00 Missioni su FFO	<b>7.500,00</b>
<b>VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>		<b>3.391.255,74</b>
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	2.000,00 attività varie previste in corso dell'anno	<b>2.000,00</b>
2) Costi progetti coordinati	3.059.347,74 Progetto NANORESTART 8.500,00 Progetto ICARUS (CA)	<b>3.067.847,74</b>
3) Acquisto materiale consumo per laboratori		
a) Materiale da laboratorio	27.993,00 Materiale laboratorio da budget Nanorestart 5.000,00 Materiale laboratorio da budget Icarus 67.200,00 Materiale laboratorio da budget Bioclean 5.065,00 Materiale laboratorio da budget Innovaconcrete 22.000,00 Materiale laboratorio da budget Shale Gas 2.750,00 Materiale laboratorio da budget Espresso 60.000,00 Materiale laboratorio per eventuali acquisti su contratti	<b>190.008,00</b>
b) Varie da laboratorio	10.000,00 Materiale vario da laboratorio	<b>10.000,00</b>
6) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		<b>106.400,00</b>
a) Spese telefoniche	2.400,00	
b) Spese postali	2.000,00	
c) Spese di rappresentanza	10.000,00	
d) Spese gestione contabile	23.000,00 (Studio Commercialista Di Martino/Rag. Rita Graziani)	
e) Inserzioni pubblicitarie	0,00	
f) Assistenza tecnica - web	25.000,00 (Canoni assistenza strumentazione esistente)	
g) Spese manutenzione e riparazione	10.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)	
h) Spese di spedizione	3.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)	
i) Compensi a terzi per servizi	15.000,00 (Sicuringegneria/Programmazione software/varie)	
l) Spese legali	5.000,00 (Eventuali spese legali per chiusura pratica in corso)	
m) Spese software e internet	2.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)	
n) Organizzazione meeting	0,00 (Eventuali spese organizz. Meeting progetti EU)	
o) Altre spese per servizi	5.000,00 (Costo annualità brevetti)	
p) Compensi per conferenze	3.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)	
q) Aggiornamento e qualificazione	1.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)	
7) Acquisto altri materiali	10.000,00 Cancelleria e materiale vario informatico	<b>10.000,00</b>
8) Variazione delle rimanenze di materiali		
9) Costi per godimento beni di terzi		
10) Altri costi	5.000,00 Spese varie, rimborsi, rimb. Affitti	<b>5.000,00</b>
<b>VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		<b>295.000,00</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni	5.000,00	
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	290.000,00	
3) Svalutazioni immobilizzazioni		
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide		
<b>VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI</b>		<b>1.000,00</b>
<b>IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	1.000,00 (ravv. Operosi, arrotondamenti, magg.)	<b>1.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI (B)</b>		<b>4.916.493,81</b>

## 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 interfasale, 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, Biomeurix). 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.

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 vedi <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. Le nuove normative sul lavoro sono palesemente inadeguate e ostacolano la competizione con gli altri Paesi europei. Strutture di ricerca come i consorzi interuniversitari, le cui risorse derivano da progetti di ricerca su bandi competitivi, non possono farsi carico di personale permanente e quindi necessitano di strumenti adeguati per la formazione e l'impiego di figure altamente qualificate, seppur necessariamente con contratti temporanei. Le tempistiche e gli obblighi imposti dal Jobs Act mal si conciliano con la partecipazione ai bandi per progetti di ricerca internazionali, creando notevoli problemi, in quanto la elevata qualificazione richiesta dalle posizioni europee non consente la sostituzione del personale, come potrebbe avvenire in un Comune, o per altre tipologie di lavoro.

Premesso questo, il consorzio è in una fase di consolidamento delle posizioni scientifiche acquisite a livello internazionale e nel triennio 2018-2020 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 2018 e per il biennio successivo sono cospicue e garantite da numerosi progetti Europei (NANORESTART, ICARUS, BIOCLEAN, GRAPHENART, INNOVACONCRETE, ESPRESSO, SAMCAPS, GEONVI, FET-EVFOUNDRY, ecc.), che nel triennio 2018-2020 contribuiranno al bilancio del CSGI per più di 17 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 CSGI è una realtà stabile, consolidata ed in espansione. Non si prevedono problemi di natura finanziaria nel triennio 2018-2020. Lo sviluppo del CSGI potrebbe essere più veloce e significativo se esistessero politiche a livello nazionale più adeguate alle necessità della ricerca.

## RELAZIONE AL BILANCIO PREVENTIVO 2018

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 2018 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

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 2018 presenta:

- |                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| ▪ la previsione di Proventi operativi | € 4.936.593,81 |
| ▪ la previsione di Costi operativi    | € 4.916.493,81 |

### A) PROVENTI OPERATIVI

#### I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA

€ 883.311,50

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. Mascia Brunelli che ha commissionato un'attività di ricerca su miscele enzimatiche termostabili per la degradazione della cellulosa per un importo di euro 16.200, con la Soc. LAR, con la quale è stato definito un programma di ricerca la cui competenza per il prossimo anno è di

circa euro 80.000,00, per lo studio di nuovi nanomateriali di cheratina fotoattiva realizzati con scarti e rifiuti agroalimentari; sono stati previsti euro 60.000,00 per un nuovo contratto con la Soc. ENI per la ricerca di nuovi additivi per lubrificanti e carburanti; 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 2016" e in quota parte la presentazione del bando "Progetti competitivi 2017".

## II) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI E INTERNAZIONALI

€ 4.053.282,31

Le entrate previste in questa voce sono date da progetti europei dalle diverse tematiche: il Progetto NANORESTART del programma Horizon 2020 è un progetto basato sullo studio e l'applicazione di nanomateriali per la conservazione di opere d'arte; sono coinvolti in questo progetto svariati organismi di ricerca e istituzioni museali nazionali e internazionali. Il Progetto EU H2020 "BIOCLEAN" 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. Rivestono particolare interesse anche altri progetti europei, quali Icarus, Graphenart, Innovaconcrete, Shale Gas, Espresso.

Le entrate previste in ENTI PRIVATI provengono da domande di finanziamento rivolte alla Fondazione ENTE CASSA RISPARMIO di FIRENZE. Le domande sono state accettate e verranno finanziate 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

€ 1.229.238,07

### 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 del progetto Bioclean. La quota di costo indicata per l'anno 2018 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 2018;
- 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 2018 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 2018 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 2018 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

€ 3.391.255,74

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 10.000 euro che copre le spese varie per l'operatività quotidiana dei laboratori.

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 2017 le spese telefoniche, le spese postali, 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

€ 295.000,00

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.

#### IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 1.000,00

**VERBALE N. 01/2018**

In data 29/01/2018, alle ore 10,50, 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:

Aida RAIOLA	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
Avv. Rossella SABATINI	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca	Presente

per procedere all'esame del Budget dell'anno 2018.

Assistono alla seduta Emanuela Grassi e Filippo Baldereschi, impiegati nella segreteria del Consorzio. Interviene anche il Direttore del Consorzio Professor Piero Baglioni.

Il budget per l'e.f. 2018 è stato trasmesso al Collegio dei revisori con mail del 14 novembre 2017, sprovisto della relazione tecnico-finanziaria, la quale è stata trasmessa non firmata con mail del 20 dicembre 2017.

Il Collegio prende atto che, nelle more dell'espressione del proprio parere, il predetto documento è stato approvato dal Consiglio Direttivo il 23 novembre 2017.

Il Collegio procede e conclude l'esame del budget 2018 e, dopo aver richiesto di apportare alcune rettifiche, esprime parere favorevole all'approvazione definitiva da parte del Consiglio direttivo sul documento di bilancio, come rettificato in data odierna, con le raccomandazioni di cui alla relazione (allegato 1).

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

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18,50 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Aida Raiola ..... *Aida Raiola* (Presidente)

Loretta Filippi ..... *Loretta Filippi* (Componente)

Avv. Rossella Sabatini ..... *Rossella Sabatini* (Componente)

Allegato 1 al Verbale n. 01/2018

## RELAZIONE AL BUDGET ANNO 2018

Il Collegio ha esaminato il Budget dell'anno 2018, trasmesso con mail del 14 novembre 2017 e la relazione illustrativa, trasmessa con mail del 20 dicembre 2017, per redigere il parere di competenza.

Il Collegio fa presente preliminarmente che, con riferimento all'anno 2018, il Consorzio è passato dal sistema di contabilità finanziaria a quello di contabilità economica e pertanto ha redatto per la prima volta il bilancio di previsione in termini di contabilità economica.

Inoltre il Collegio rammenta che il CSGLI, 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 documento di bilancio risulta composto da:

- budget per l'anno 2018;
- allegato recante la specificazione dei dati che compongono le voci dei costi operativi.

I predetti documenti sono integrati dalla nota illustrativa.

Considerata l'affinità con le istituzioni universitarie per quanto concerne le attività istituzionali, lo schema di budget economico è stato predisposto 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 rileva in primo luogo che il Consorzio non ha provveduto a redigere, ai sensi della citata normativa, il budget relativo agli investimenti, nonché i seguenti allegati al budget economico annuale:

- a) il budget economico triennale;
- b) il prospetto delle previsioni di spesa complessiva articolato per missioni e programmi.

Inoltre il Collegio rileva che lo schema di bilancio presenta un risultato economico presunto di segno negativo. Si rendono pertanto necessarie alcune rettifiche al fine di conseguire l'equilibrio di bilancio e di aumentare la previsione relativa agli oneri contributivi e previdenziali in proporzione al maggior costo previsto per nuove assunzioni di personale.

Il Consorzio propone quindi le seguenti variazioni:

Voci di bilancio	Variazione	importo finale
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	- 5,00 (Missioni Progetto Innovancrote); - 10.000,00 (borse di studio)	<b>1.050.744,07</b>
Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	+ 1.300,00 (oneri contributivi); + 205,00 (accantonamento TFR annuo); - 500,00 (missioni istituzionali)	<b>178.494,00</b>
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	- 1.000,00	<b>2.000,00</b>
Acquisto di sevizi e collaborazioni tecnico-gestionali	- 100,00 (spese telefoniche); -10.000,00 (organizzazione meeting)	<b>106.400,00</b>

Il Collegio dei revisori procede quindi all'esame del Budget annuale per l'e.f. 2018, come rettificato.

AR JS RS

Di seguito si espongono in sintesi i dati relativi al Budget 2018.

#### BUDGET ECONOMICO 2018

A) PROVENTI OPERATIVI		
I)	Contratti da progetti di ricerca	883.311,50
II)	Contratti di ricerca da enti nazionali e internazionali	4.053.282,31
III)	Altri proventi e ricavi diversi	0
IV)	Variazione rimanenze	0
<b>Totale proventi (A)</b>		<b>4.936.593,81</b>

B) COSTI OPERATIVI		
V)	Costi del personale	1.229.238,07
VI)	Costi della gestione corrente	3.391.255,74
VII)	Ammortamenti e svalutazioni	295.000,00
VIII)	Accantonamento per rischi e oneri	0
IX)	Oneri diversi di gestione	1.000.000
<b>Totale costi operativi (B)</b>		<b>4.916.493,81</b>

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-	100,00
---------------------------------	---	--------

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

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

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

<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	-	<b>0</b>
-------------------------------------	---	----------

Premesso che non è possibile procedere a un puntuale confronto del Budget economico 2018 con i valori del Budget assestato dell'anno precedente - poiché, come sopra evidenziato, il bilancio viene redatto per la prima volta in termini di contabilità economica - il Collegio ha tuttavia valutato la congruità delle previsioni di costi effettuando il confronto con le corrispondenti voci di spesa del bilancio assestato 2017 redatto in contabilità finanziaria.

#### 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)	art. 6 comma 6 decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122	15.200,00	10.000,00

AR  
FRS

Spese per acquisto, manutenzione, noleggio ed esercizio autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi limite 30% del valore 2011 (art. 6 comma 21 D.L. 78/2010 e art. 15, comma 1 D.L. 66/14)	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
Ulteriori riduzioni per acquisto mobili e arredi c. 141 come modificato dall'art. 10 c. 3 D.L n. 210/2015 (20% della media spese sostenute anni 2010 - 2011)	legge 228/2012	389,77	0

In via prudenziale (in attesa di istruzioni interpretative della norma) è stato considerato anche il seguente limite di spesa

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	11.610,00
--	---	-----------	-----------

### CONCLUSIONI

Il Collegio considerato che:

in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dal Consorzio i Ricavi previsti risultano essere attendibili;

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

che il Budget per l'anno 2018 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 Budget economico dell'anno 2018, come rettificato.

**con le seguenti raccomandazioni:**

- a) che siano redatti i seguenti documenti:
- 1) Budget degli investimenti 2018;
  - 2) Budget Economico Pluriennale;
  - 3) classificazione dell'attività di spesa prevista secondo la struttura per missioni e programmi ai sensi della normativa vigente (legge 31 dicembre 2009, n. 196);
- b) la relazione illustrativa sia maggiormente esaustiva.

Letto, confermato e sottoscritto.

**Il Collegio dei Revisori dei conti**

Aida Raiola

*Aida Raiola*

(Presidente)

Loretta Filippi

*Loretta Filippi*

(Componente)

Avv. Rossella Sabatini

*Rossella Sabatini*

(Componente)

