

RELAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO 2019
DA PARTE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
del Consorzio Interuniversitario Nazionale per la Scienza e Tecnologia dei Materiali

Il bilancio di previsione 2019 del Consorzio INSTM è stato predisposto e licenziato dalla Giunta nella seduta del 21.11.2018; il documento, completo della relazione, costituisce parte integrante della presente relazione (All. 3).

Il Bilancio di previsione presenta un avanzo di cassa complessivo presunto alla fine della gestione 2018 di € 10.200.000,00 che è da porre principalmente in relazione con gli avanzi vincolati e con i Capitoli Bis i cui stanziamenti ipotizzati rappresentano le cifre residuali dei finanziamenti per la Ricerca Scientifica accreditati negli esercizi precedenti e che troveranno interamente impiego negli esercizi successivi, come rappresentato in dettaglio nella tabella sottostante:

| Descrizione | Valori in € |
|--|----------------------|
| Prima voce di entrata posta quale avanzo di cassa svincolato presunto | 2.900.000,00 |
| Avanzo di cassa amministrativo destinato a progetti triennali del Consorzio presunto | 4.700.000,00 |
| Cat.3 "Trasferimenti per la ricerca" | |
| Cap. 1Bis "Residui su Contributi per la ricerca scientifica" | 400.000,00 |
| Cap. 5Bis "Residui su Contributi Unione Europea" | 1.200.000,00 |
| Cap. 7Bis "Residui su proventi per attività di ricerca e consulenza commissionata da Enti o società pubbliche e private" | 1.000.000,00 |
| ----- | ----- |
| AVANZO COMPLESSIVO DI CASSA PRESUNTO AL 31.12.2018 | 10.200.000,00 |

Si evidenziano, nei totali complessivi per categorie di riferimento, le seguenti variazioni rispetto alle previsioni originarie e alle previsioni assestate relative al precedente esercizio 2018, di cui il Collegio prende atto.

| Denominazione | PREVISIONI 2018 ORIGINARIE | PREVISIONI 2018 ASSESTATE | PREVISIONI 2019 | SCOSTAMENTO RISPETTO A PREVISIONI 2018 ORIGINARIE | SCOSTAMENTO RISPETTO A PREVISIONI 2018 ASSESTATE |
|---|----------------------------------|---------------------------------|----------------------|---|--|
| Avanzo di cassa presunto al 31/12/ap | 3.930.000,00 | 2.944.735,13 | 2.900.000,00 | -1.030.000,00 | -44.735,13 |
| Avanzo di cassa amministrativo destinato a progetti triennali del Consorzio al 31/12/ap | 0,00 | 4.796.164,04 | 4.700.000,00 | 4.700.000,00 | -96.164,04 |
| Totale Cat. 1 "Entrate contributive" | 270.000,00 | 265.000,00 | 270.000,00 | 0,00 | 5.000,00 |
| Totale Cat. 2 "Trasferimenti" | 600.000,00 | 813.563,00 | 600.000,00 | 0,00 | -213.563,00 |
| Totale Cat. 3 "Trasferimenti per la ricerca scientifica" | 12.454.000,00 | 9.147.598,14 | 9.835.000,00 | -2.619.000,00 | 687.401,86 |
| Totale Cat. 4 "Redditi patrimoniali" | 2.000,00 | 0,72 | 500,00 | -1.500,00 | 499,28 |
| Totale Cat. 5 "Proventi deriv. dalla vendita altri beni e servizi" | 10.000,00 | 20.000,00 | 10.000,00 | 0,00 | -10.000,00 |
| Totale Cat. 6 "Poste correttive e compensative di spese correnti" | 1.250.000,00 | 1.370.000,00 | 1.360.000,00 | 110.000,00 | -10.000,00 |
| Totale Cat. 9 "Entrate aventi natura di partite di giro" | 2.190.000,00 | 1.483.522,00 | 505.000,00 | -1.685.000,00 | -978.522,00 |
| Totale Entrate | 20.706.000,00 | 20.840.583,03 | 20.180.500,00 | -525.500,00 | -660.083,03 |

| | | | | | |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| Totale Cat. 1 "Spese di funzionamento degli organi" | 40.000,00 | 30.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 10.000,00 |
| Totale Cat. 2 "Spese per locali e attrezzature" | 100.000,00 | 73.478,99 | 100.000,00 | 0,00 | 26.521,01 |
| Totale Cat. 3 "Personale" | 1.310.000,00 | 1.580.000,00 | 1.465.000,00 | 155.000,00 | -115.000,00 |
| Totale Cat. 4 "Spese per particolari attività istituzionali" | 21.000,00 | 3.000,00 | 21.000,00 | 0,00 | 18.000,00 |
| Totale Cat. 6 "Oneri tributari ed altri" | 545.000,00 | 534.111,00 | 545.000,00 | 0,00 | 10.889,00 |
| Totale Cat. 7 "Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi" | 122.000,00 | 78.500,00 | 122.000,00 | 0,00 | 43.500,00 |
| Totale Cat. 8 "Spese per ricerca scientifica" | 15.835.647,79 | 16.533.618,83 | 16.840.147,79 | 1.004.500,00 | 306.528,96 |
| Totale Cat. 9 "Assegnazioni finalizzate" | 160.000,00 | 160.000,00 | 160.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Cat. 10 "Spese per trasferimento tecnologico" | 30.000,00 | 12.000,00 | 30.000,00 | 0,00 | 18.000,00 |
| Totale Cat. 12 "Spese aventi natura di partite di giro" | 2.190.000,00 | 1.483.522,00 | 505.000,00 | -1.685.000,00 | -978.522,00 |
| Fondo di dotazione | 352.352,21 | 352.352,21 | 352.352,21 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Uscite | 20.706.000,00 | 20.840.583,03 | 20.180.500,00 | -525.500,00 | -660.083,03 |

Il totale delle entrate previste ammonta a € 20.180.500,00, incluso l'avanzo complessivo di cassa presunto al 31.12.2018, pari a € 10.200.000,00 ed è per la restante parte, determinato prevalentemente dai "Trasferimenti per la ricerca scientifica" di cui alla Categoria 3.

Il totale delle spese previste ammonta a € 20.180.500,00, che collima con il totale dell'entrata presunta di cassa e pertanto il bilancio di previsione per l'esercizio 2019 esprime un risultato di pareggio finanziario.

Si prende atto di una diminuzione del bilancio, in termini complessivi, del 3,2% circa rispetto al bilancio assestato dell'esercizio precedente.

Dall'analisi degli stanziamenti di bilancio si evince che le risorse sono dedicate alle spese di ricerca per lo sviluppo della quale si originano le fonti di finanziamento, rispettando la finalizzazione dell'entrata, come dettagliatamente esposto nella relazione tecnica di accompagnamento al bilancio qui analizzato. Tra l'altro il Collegio prende atto che in bilancio è presente un capitolo denominato "Risorse per specifiche e prevalenti attività istituzionali" (Cat. 8, Cap. 7), sul quale sono iscritte spese ancora da programmare, e che pertanto potranno essere ridotte in funzione di un'eventuale assegnazione da parte del MIUR inferiore a quella preventivata in entrata al Capitolo 1 della Categoria 2 "Assegnazioni dal Ministero per il funzionamento".

In particolare il Collegio accerta l'esistenza della copertura finanziaria dei costi previsti di gestione e funzionamento della struttura, attraverso l'individuazione analitica delle relative voci del bilancio predisposto.

Nei modi e nei termini sopra espressi il Collegio esprime il proprio parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione per l'esercizio 2019 del Consorzio Interuniversitario Nazionale per la Scienza e Tecnologia dei Materiali e della relazione tecnica di accompagnamento.

Firenze, 26 Novembre 2018

I Revisori

Dott. Alessandro Zuccotti – Presidente

Dott.ssa Daniela Nutarelli – Membro effettivo

Dott.ssa Maria Testa – Membro effettivo



