

<b>BUDGET 2024</b>		
	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>		
I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	<b>994.289,17</b>	<b>606.098,43</b>
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	855.816,67	444.371,93
a) Vendita prodotti	127.000,00	101.800,00
b) Contratti di ricerca	658.816,67	262.571,93
c) Prestazioni c/terzi	70.000,00	80.000,00
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	138.472,50	161.726,50
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	<b>3.089.469,88</b>	<b>3.741.639,22</b>
1) MIUR e amministrazione centrali	591.761,42	758.823,76
2) Regioni e Province autonome		
3) Amministrazioni locali		
4) UE e altri organismi Internazionali	2.497.708,46	2.682.815,46
5) Università		
6) Enti pubblici nazionali		
7) Enti privati	0,00	300.000,00
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.		
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE		
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.083.759,05</b>	<b>4.347.737,65</b>

<b>B) COSTI OPERATIVI</b>		
V) COSTI DEL PERSONALE	<b>892.814,17</b>	<b>867.191,72</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	671.864,17	649.191,72
a) Missioni e congressi	114.829,17	117.941,72
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	459.835,00	407.650,00
c) Borse di studio	47.200,00	48.600,00
d) Prestazioni occasionali	50.000,00	75.000,00
2) Costi del personale tecnico-amministrativo	220.950,00	218.000,00
a) Dipendenti amministrativi	208.950,00	205.000,00
c) TFR	12.000,00	13.000,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	<b>2.452.200,82</b>	<b>3.224.848,53</b>
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0,00	15.000,00
2) Costi progetti coordinati	2.062.669,32	2.570.654,53
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	227.912,50	233.025,00
a) Materiale da laboratorio	222.912,50	228.025,00
b) Varie da laboratorio	5.000,00	5.000,00
4) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori		
5) Acquisto di libri, periodici e mat. bibliografico		
6) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	138.100,00	379.500,00
a) Spese telefoniche	1.000,00	1.000,00
b) Spese postali	100,00	500,00
c) Spese di rappresentanza	5.000,00	5.000,00
d) Spese gestione contabile	31.000,00	30.000,00
e) Inserzioni pubblicitarie	0,00	0,00
f) Assistenza tecnica - web	5.000,00	5.000,00
g) Spese manutenzione e riparazione	36.000,00	36.000,00
h) Spese di spedizione	8.000,00	7.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	30.000,00	30.000,00
l) Spese legali	0,00	2.000,00
m) Spese software e internet	2.000,00	2.000,00
n) Organizzazione meeting	0,00	250.000,00
o) Brevetti	6.000,00	5.000,00
p) Compensi per conferenze	1.000,00	1.000,00
q) Aggiornamento e qualificazione personale	3.000,00	3.000,00
r) Uso strumentazione dipartimentale	10.000,00	2.000,00
7) Acquisto altri materiali	5.000,00	7.150,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali		
9) Costi per godimento beni di terzi		
10) Altri costi	18.519,00	19.519,00
a) Revisori	15.519,00	15.519,00
b) Organi Consiglio Direttivo	2.000,00	2.000,00
c) Spese varie	1.000,00	2.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<b>200.000,00</b>	<b>200.000,00</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	200.000,00	200.000,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni		
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide		
VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI (B)</b>	<b>3.550.014,99</b>	<b>4.297.040,25</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>533.744,06</b>	<b>50.697,41</b>
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-2.700,00	-2.700,00
1) Proventi finanziari	300,00	300,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-3.000,00	-3.000,00
3) Utili e perdite su cambi		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Proventi		
2) Oneri		
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-25.000,00	-25.000,00
1) IRAP	-12.000,00	-12.000,00
2) IRES	-13.000,00	-13.000,00
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>506.044,06</b>	<b>22.997,41</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

ALLEGATI BUDGET 2024

RICAVI

**A) PROVENTI OPERATIVI**

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA		<b>994.289,17</b>
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico		<b>855.816,67</b>
a) Vendita prodotti		<i>127.000,00</i>
	105.000,00 prodotti Nanorestore	
	22.000,00 prodotti CTS	
b) Contratti di ricerca		<i>658.816,67</i>
	93.750,00 Solvay	
	80.000,00 ENI	
	64.000,00 Nestlé	
	26.666,67 Ecocem	
	100.000,00 Procter & Gamble (Baglioni-Fratini)	
	50.000,00 Procter & Gamble (Berti-Collu)	
	150.000,00 Cosmos Nikkol	
	94.400,00 Origin	
c) Prestazioni c/terzi		<i>70.000,00</i>
	70.000,00 prestazioni c/terzi	
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi		<b>138.472,50</b>
	<b>138.472,50</b> saldo progetti competitivi 2021	
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI		<b>3.089.469,88</b>
1) MUR e amministrazioni centrali		<b>591.761,42</b>
	137.250,00 Bio orange pack prima (MISE)	
	62.322,00 LIFE4HUB (MINISTERO DELLA SALUTE)	
	191.599,42 PON ProFood-IV (BA-CB-NA)	
	130.590,00 GITOMA (MIMIT)	
	70.000,00 Contributi ISIS-MACH	
2) UE e altri organismi Internazionali		<b>2.497.708,46</b>
	€31.750,00 OTTERS	
	€1.275.427,50 GREENART	
	€152.499,96 IMPACTIVE	
	€112.500,00 AURORA	
	€925.531,00 BOW	
3) Altri ricavi		<b>0,00</b>
	€0,00	

**TOTALE PROVENTI OPERATIVI**

**4.083.759,05**

## ALLEGATI BUDGET 2024

## COSTI

**B) COSTI OPERATIVI****I) COSTI DEL PERSONALE****892.814,17**

## 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

**671.864,17**

## a) Missioni e congressi

114.829,17

18.666,67 Missioni su Progetto Greenart

7.000,00 Missioni su Progetto Impactive

2.200,00 Missioni su Progetto Otters

6.400,00 Missioni su Progetto Aurora

15.562,50 Missioni su Progetto BOW

65.000,00 Previsione missioni su altri contratti

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

459.835,00

100.000,00 Co.co.co. progetto Greenart (n. 3)

50.000,00 Co.co.co. progetto Impactive (n. 3)

22.400,00 Co.co.co. progetto Otters (n. 1)

66.000,00 Co.co.co. progetto Aurora (n. 2)

56.875,00 Co.co.co. progetto BOW (n. 2)

164.560,00 Previsione assegni o borse dottorato (n. 1)

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

47.200,00

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

47.200,00 RTD A e co.co.co. (n. 8)

## d) Prestazioni occasionali

50.000,00

50.000,00 Prestazioni occasionali in corso dell'anno

## 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

**220.950,00**

## a) Dipendenti amministrativi

208.950,00

105.000,00 Retribuzioni Personale Amministrativo

Retribuzioni Personale Amministrativo da management

57.000,00 di progetti di ricerca europei

46.950,00 Oneri contributivi

## b) TFR

12.000,00

12.000,00 Accontamento TFR annuo

**II) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE****2.452.200,82**

## 1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

**0,00**

0,00 attività varie previste in corso dell'anno

## 2) Costi progetti coordinati

**2.062.669,32**

1.074.698,33 Progetto Greenart

815.531,51 Progetto BOW

172.439,48 Progetto Pon ProFood - IV (ribaltamento costi)

## 3) Acquisto materiale consumo per laboratori

**227.912,50**

## a) Materiale da laboratorio

222.912,50

27.000,00 Materiale laboratorio da budget Greenart

58.750,00 Materiale laboratorio da budget Impactive

11.600,00 Materiale laboratorio da budget Aurora

15.562,50 Materiale laboratorio da budget BOW

110.000,00 Materiale laboratorio per eventuali acquisti su contratti

## b) Varie da laboratorio

5.000,00

5.000,00 Materiale vario da laboratorio

## 4) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

**138.100,00**

## a) Spese telefoniche

1.000,00

## b) Spese postali

100,00

## c) Spese di rappresentanza

5.000,00

## d) Spese gestione contabile

31.000,00 (Studio Commercialista Di Martino/Rag. Rita Graziani)

## e) Inserzioni pubblicitarie

0,00

## f) Assistenza tecnica - web

5.000,00 (Canoni assistenza strumentazione esistente)

## g) Spese manutenzione e riparazione

36.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)

## h) Spese di spedizione

8.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)

(Sicuringegneria/Programmazione software/varie/PA  
Mercato gestione anticorruzione/visite mediche)

## i) Compensi a terzi per servizi

30.000,00 dipendenti)

## l) Spese legali

0,00 (Eventuali spese legali per chiusura pratica in corso)

## m) Spese software e internet

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

## n) Organizzazione meeting

0,00 (Eventuali spese organizz. Meeting consortili delle unità operative)

o) Altre spese per servizi	6.000,00 (Buoni pasto / Costo annualità brevetti)	
p) Compensi per conferenze	1.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)	
q) Aggiornamento e qualificazione personale	3.000,00 (Stime sulla base delle spese anno precedente)	
r) Uso strumentazione dipartimentale	10.000,00	
5) Acquisto altri materiali		<b>5.000,00</b>
	5.000,00 Cancelleria e materiale vario informatico	
6) Altri costi		<b>18.519,00</b>
a) Compenso Revisori	12.600,00	
b) Trasferimento allo Stato (compenso Revisori)	1.419,00	
c) Missioni Revisori	1.500,00	
d) Missioni Organi Consiglio Direttivo	2.000,00	
e) Spese varie, rimborsi	1.000,00	
<b>III) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		<b>200.000,00</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	200.000,00	
3) Svalutazioni immobilizzazioni		
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide		
<b>IV) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI</b>		<b>0,00</b>
<b>V) ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>5.000,00</b>
	5.000,00 (ravv. Operosi, arrotondamenti, magg.)	
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI (B)</b>		<b><u>3.550.014,99</u></b>

## RELAZIONE AL BUDGET 2024

Con riferimento al Decreto Prot. MIUR n. 0000925 del 10.12.15, in accordo con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è provveduto alla stesura di un budget per l'anno 2024 adottando gli "Schemi di budget economico e budget degli investimenti". Il presente budget è articolato in un'unica Unità di Base CSGL, ed è formulato riportando informazioni sulle previsioni dei proventi, nonché dei relativi costi operativi.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 dispone di un avanzo di cassa svincolato presunto al 31/12/2023 pari a circa € 2.900.000; questo valore rappresenta un avanzo amministrativo formato essenzialmente da contributi di natura svincolata ricevuti dal consorzio che non sono stati interamente spesi durante l'esercizio 2023 e che verranno utilizzati per attività istituzionali in programma, nonché per le spese di funzionamento del consorzio per l'anno 2024.

Il budget è composto da:

- Schema di budget
- Allegato Proventi operativi
- Allegato Costi operativi
- Relazione illustrativa al budget
- Budget degli investimenti 2024
- Budget economico Pluriennale

Anche per il prossimo esercizio le Università consorziate di: Firenze, Bari, Bergamo, Cagliari, Campobasso, Catania, Napoli, Pavia, Perugia, Pisa, Siena, intendono proseguire progetti di ricerca scientifica finanziati dal MUR, da altri Ministeri, dalla Comunità Europea oltre che dall'area commerciale. Per il raggiungimento degli obiettivi, sarà acquisita nuova strumentazione scientifica e saranno finanziate borse di studio e contratti co.co.co. a giovani ricercatori. Il bilancio di previsione per l'esercizio 2024 evidenzia un risultato economico presunto di € 506.044,06 e rappresenta un valore puramente amministrativo determinato dall'attribuzione per competenza delle entrate e delle uscite per l'anno 2024.

Il budget per l'anno 2024 presenta:

▪ la previsione di Proventi operativi	€ 4.083.759,05
▪ la previsione di Costi operativi	€ 3.550.014,99
▪ risultato economico presunto tolte imposte sul reddito, proventi e oneri finanziari	€ 506.044,06

### A) PROVENTI OPERATIVI

#### I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA € 994.289,17

Si includono in questa voce di bilancio ricavi relativi a contributi da parte di Società pubbliche e private con le quali sono stati stipulati contratti di ricerca e consulenza e che prevedono erogazioni di competenza nell'anno 2024. Gli importi sono indicati al netto di IVA e al lordo delle spese di gestione che il Consorzio trattiene per l'amministrazione contabile di detti contratti, nella misura del 10%. Le voci 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:

- ENI S.P.A. per il proseguimento del progetto di ricerca su nuovi additivi per lubrificanti;

- PROCTER & GAMBLE per la quale il CSGI segue varie linee di ricerca commissionate dalla Società stessa;
- NESTLE' per lo studio di metodi per la preparazione di nanoparticelle chimicamente modificate;
- ECOCEM per il contratto dal titolo "Investigation of the colloidal and physico-chemical properties of low carbon binders";
- SOLVAY per il contratto dal titolo "Study and characterization of emulsion systems based on polymer particles dispersed in an aqueous medium";
- COSMOS/NIKKOL per la quale il CSGI segue varie linee di ricerca commissionate dalla Società stessa;
- ORIGIN progetto di ricerca HTC Analysis sviluppo metodologia e ricerca fondamentale.

In questa voce sono incluse anche la vendita di prodotti (Nanorestore®), le prestazioni c/terzi e il saldo dei Progetti Competitivi anno 2021.

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

**€ 3.089.469,88**

Si stimano previsioni di ricavi alla voce MUR e amministrazioni centrali per € 591.761,42 relativi a stati di avanzamento connessi ai progetti di ricerca scientifica sottoelencati:

- MISE – programma Prima "Smart and innovative packaging, post harvest rot management and shipping of organic citrus fruit" (BiOrange Pack - Reference Number: 2019-SECTION2-5);
- MINISTERO della SALUTE – Progetto LIFE4HUB Piano operativo Salute per la medicina rigenerativa e l'ingegneria tissutale;
- MIMIT – Accordi per l'innovazione, DM 31/12/21 (secondo bando) – Pos. 159 in partenariato con Gitoma Srl; progetto "Nuovo prodotto alimentare panificato, nutraceutico, salutistico, completo, equo ed etico";
- MUR – progetto AGRIFOOD/PON ProFood-IV nel quale sono coinvolte le unità operative del CSGI operanti nelle regioni Puglia, Molise e Campania (Regioni in via di sviluppo e in transizione).
- Contributo Infrastruttura di ricerca ISIS@MACH ITALIA FOE2022.

Per i "Contributi da Unione Europea" si prevede una cifra complessiva di € 2.497.708,46 relativa alle competenze dei progetti in corso d'esecuzione e dei nuovi progetti vinti da CSGI:

- OTTERS – progetto nell'ambito di HORIZON-CSA EU dal titolo "Social transformation for water steward ship trough scaling up citizen science"; data di inizio 01/01/2023, durata n. 30 mesi; budget € 31.750;
- GREENART - GREen ENdeavor in Art ResToration; nuovo progetto europeo iniziato il 01/10/2022 della durata di n. 36 mesi, comprende n. 27 partners con il CSGI che ricopre il ruolo di coordinatore; importo totale finanziato di euro € 1.275.427,50;
- IMPACTIVE - progetto vinto da CSGI con decorrenza 01/10/2022, della durata di 48 mesi ed improntato sullo studio di nuovi processi meccanochimici per la sintesi di ingredienti farmaceutici; budget € 152.499,96;
- AURORA – progetto finanziato dall'Unione Europea; sarà svolto a partire dal 01/11/2022 per 36 mesi; vede coinvolto il CSGI sul tema del Artwork Unique Recognition and Tracking through chemical encoded data, miniaturized devices and blockchain alliance; budget € 112.500,00;

- BOW – progetto europeo nel quale il CSGI ricopre il ruolo di coordinatore, dal titolo Biogenic Organotropic Wetsuits, iniziato il 01/10/2020, per la durata di 48 mesi.; budget € 925.531,00.

L'iscrizione in bilancio delle poste derivanti da progetti europei (e la medesima cosa può dirsi anche per la maggioranza dei progetti di ricerca cui il CSGI partecipa) avviene – sia dal lato dei ricavi che da quello dei costi – effettuando una media dei finanziamenti ricevuti (e da spendere) e “spalmandola” nel periodo di durata del progetto. È importante ricordare che nei progetti europei (e anche italiani) i beneficiari ricevono un prefinanziamento – di importo variabile – per iniziare a svolgere l'attività di ricerca, mentre le successive tranches di pagamento vengono acquisite a scadenze semestrali o annuali, in accordo con quanto effettivamente speso e rendicontato nel periodo di riferimento. Inoltre, la programmazione delle spese per effettuare la ricerca su tali progetti è abbastanza articolata in quanto soggetta a frequenti variazioni, ad esempio: sui tempi di assunzione dei ricercatori (il bando può andare deserto o essere insoddisfacente come tipologia dei candidati), sugli acquisti di materiale da laboratorio e strumentazione (spesso legata all'assunzione/inserimento del personale sul progetto) e sulle missioni da compiere (variabilità nel numero di partecipanti e nei costi associati).

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

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

## **B) COSTI OPERATIVI**

I costi per spese correnti previste per l'anno 2024 ammontano complessivamente a € 3.550.014,99 e sono quasi interamente dedicate alla gestione di progetti di ricerca.

### **I) COSTI DEL PERSONALE**

€ 892.814,17

Alla data attuale, il personale in carico al Consorzio risulta di 23 dipendenti così suddivisi:

- n. 5 dipendenti a tempo indeterminato
- n. 15 collaboratori con contratto co.co.co.
- n. 3 borsisti

Il personale sopra elencato opera nelle varie unità operative del Consorzio. La spesa del personale rappresenta circa il 25% delle spese correnti.

#### 1) Costi del Personale dedicato alla ricerca



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

a) i costi per missioni e congressi, legati alla media del budget dedicato alle missioni. Saranno organizzati meeting, incontri all'estero per riunioni dei partners coinvolti nei progetti, missioni dei dottorandi coinvolti in attività di secondment verso partner dei progetti in corso. La quota di costo indicata per l'anno 2024 copre le varie attività obbligatorie legate allo svolgimento dei progetti in corso indicati nell'allegato costi operativi, compresi i costi di viaggio dei ricercatori;

b) le collaborazioni scientifiche con collaboratori, assegnisti e studenti di dottorato, indicate sulla base delle previsioni relative ai vari progetti in corso; per alcuni progetti sono già attive collaborazioni co.co.co. che termineranno nel corso del 2024;

c) le borse di studio e i co.co.co., necessari per implementare i progetti che saranno attivati nel corso dell'anno; per alcuni progetti sono già attive collaborazioni co.co.co. e borse di studio che termineranno nel corso del 2024;

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

## 2) Costi del Personale dirigente e tecnico-amministrativo

a) Il costo dei dipendenti amministrativi copre i compensi di n. 5 dipendenti assunti a tempo indeterminato, comprensivi di oneri contributivi; anche per l'esercizio 2024 sono stati considerati in questa voce il costo delle 2 unità di personale assunte a tempo indeterminato che gravano quasi interamente su progetti di ricerca europei nei quali sono previste spese di management, comprensivi di oneri contributivi;

b) la cifra riportata alla voce TFR è pari all'accantonamento per il 2024 dei 5 dipendenti a tempo indeterminato.

## II) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

€ 2.452.200,82

Al punto 1) i costi per la ricerca e l'attività editoriale, sono stati stimati pari a zero, in quanto la stampa del Report sull'attività del CSGI è stata fatta nel corso dell'esercizio precedente;

al punto 2) sono indicate le previsioni di spesa per il coordinamento dei vari progetti di ricerca attivi, nazionali ed internazionali, per i quali il CSGI svolge il ruolo di capofila;

al punto 3) gli acquisti di materiale di consumo per laboratori previsti sono in linea con i budget economici dei progetti e devono essere rispettati per ottemperare alle relative rendicontazioni. È stata stimata anche una spesa di 5.000 € per l'operatività quotidiana dei laboratori, in relazione ai progetti di ricerca in corso;

al punto 4) acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, sono stati previsti costi leggermente superiori alla previsione dell'esercizio precedente ma sempre nell'ottica di un contenimento della spesa legato a tutti quei servizi che si renderanno necessari (spese telefoniche, postali, di rappresentanza, spese manutenzione, compensi a terzi, spese legali, ecc.).

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

Al punto 6) Altri costi si riporta il costo dei Revisori per l'anno 2024, pari a 5.000 euro per il Presidente e 4.500 euro per gli altri membri facenti parte del Collegio (da cui sarà detratto il 10% come da D.L. 78/2010), oltre ai costi per le missioni presso il Consorzio. Sono riportati, inoltre, i costi per le missioni dei Rappresentanti delle Università consorziate per le riunioni annuali del Consiglio Direttivo del Consorzio e per altri fini istituzionali.

### III) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

€ 200.000,00

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

### IV) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI

€ 0,00

### V) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 5.000,00

### BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

È previsto un investimento di € 450.000 per l'acquisto di nuova strumentazione scientifica e per l'adeguamento di alcune apparecchiature che risultano al momento obsolete rispetto alle necessità dell'attività di ricerca.

## BUDGET TRIENNALE 2024-2025-2026

	2024	2025	2026
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	<b>994.289,17</b>	<b>901.457,50</b>	<b>953.515,38</b>
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	855.816,67	901.457,50	953.515,38
a) Vendita prodotti	127.000,00	139.700,00	153.670,00
b) Contratti di ricerca	658.816,67	691.757,50	726.345,38
c) Prestazioni c/terzi	70.000,00	70.000,00	73.500,00
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	138.472,50		
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	<b>3.089.469,88</b>	<b>3.600.000,00</b>	<b>3.650.000,00</b>
1) MUR e amministrazione centrali	591.761,42	600.000,00	650.000,00
2) Regioni e Province autonome			
3) Amministrazioni locali			
4) UE e altri organismi Internazionali	2.497.708,46	3.000.000,00	3.000.000,00
5) Università			
6) Enti pubblici nazionali			
7) Enti privati	0,00	0,00	0,00
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.			
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE			
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>4.083.759,05</b>	<b>4.501.457,50</b>	<b>4.603.515,38</b>

<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
V) COSTI DEL PERSONALE	<b>892.814,17</b>	<b>918.000,00</b>	<b>985.000,00</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	671.864,17	695.000,00	755.000,00
a) Missioni e congressi	114.829,17	125.000,00	140.000,00
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	459.835,00	450.000,00	460.000,00
c) Borse di studio	47.200,00	60.000,00	75.000,00
d) Prestazioni occasionali	50.000,00	60.000,00	80.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	220.950,00	223.000,00	230.000,00
a) Dipendenti amministrativi	208.950,00	210.000,00	215.000,00
c) TFR	12.000,00	13.000,00	15.000,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	<b>2.452.200,82</b>	<b>2.427.000,00</b>	<b>2.479.000,00</b>
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	0,00	0,00	15.000,00
2) Costi progetti coordinati	2.062.669,32	2.000.000,00	2.000.000,00
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	227.912,50	255.000,00	280.000,00
a) Materiale da laboratorio	222.912,50	250.000,00	275.000,00
b) Varie da laboratorio	5.000,00	5.000,00	5.000,00
4) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			
5) Acquisto di libri, periodici e mat. bibliografico			
6) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	138.100,00	144.500,00	156.500,00
a) Spese telefoniche	1.000,00	1.500,00	1.500,00
b) Spese postali	100,00	500,00	500,00
c) Spese di rappresentanza	5.000,00	5.000,00	7.500,00
d) Spese gestione contabile	31.000,00	35.000,00	35.000,00
e) Inserzioni pubblicitarie	0,00	500,00	500,00
f) Assistenza tecnica - web	5.000,00	5.000,00	5.000,00
g) Spese manutenzione e riparazione	36.000,00	35.000,00	35.000,00
h) Spese di spedizione	8.000,00	10.000,00	12.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	30.000,00	35.000,00	37.500,00
l) Spese legali	0,00	2.000,00	3.000,00
m) Spese software e internet	2.000,00	2.000,00	3.000,00
n) Organizzazione meeting	0,00	0,00	0,00
o) Brevetti	6.000,00	5.000,00	5.000,00
p) Compensi per conferenze	1.000,00	2.000,00	3.000,00
q) Aggiornamento e qualificazione personale	3.000,00	3.000,00	3.000,00
r) Uso strumentazione dipartimentale	10.000,00	3.000,00	5.000,00
7) Acquisto altri materiali	5.000,00	7.500,00	7.500,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali			
9) Costi per godimento beni di terzi			
10) Altri costi	18.519,00	20.000,00	20.000,00
a) Revisori	15.519,00	15.519,00	15.519,00
b) Organi Consiglio Direttivo	2.000,00	2.500,00	3.000,00
c) Spese varie	1.000,00	4.000,00	4.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<b>200.000,00</b>	<b>250.000,00</b>	<b>250.000,00</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	200.000,00	250.000,00	250.000,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni			
4) Svalutazione dei crediti compresi attivo circ e disp. Liquide			
VIII) ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI (B)</b>	<b>3.550.014,99</b>	<b>3.600.000,00</b>	<b>3.719.000,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>533.744,06</b>	<b>901.457,50</b>	<b>884.515,38</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-2.700,00</b>	<b>-2.700,00</b>	<b>-2.700,00</b>
1) Proventi finanziari	300,00	300,00	300,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-3.000,00	-3.000,00	-3.000,00
3) Utili e perdite su cambi			0,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Proventi			
2) Oneri			
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-25.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>	<b>-30.000,00</b>
1) IRAP	-12.000,00		
2) IRES	-13.000,00		
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>506.044,06</b>	<b>868.757,50</b>	<b>851.815,38</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>0,00</b>		

## Allegato 2 - Schema di budget degli investimenti

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	Importo investimento	1) Contributi da terzi finalizzati (in conto capitale e/o conto impianti)	II) Risorse da indebitamento	III) Risorse proprie senza vincolo di destinazione
		importo	importo	importo
<b>I) IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI</b>				
1) Costi di impianto, ampliamento e di sviluppo				
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e attrezzature				
3) Attrezzature scientifiche	450.000,00 €	450.000,00 €		
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
5) Mobili e arredi				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>450.000,00 €</b>	<b>450.000,00 €</b>		- €
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>450.000,00 €</b>	<b>450.000,00 €</b>		- €