

BUDGET 2023		2022
A) PROVENTI OPERATIVI		
I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	606.098,43	869.332,00
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	444.371,93	391.900,00
a) Vendita prodotti	101.800,00	83.400,00
b) Contratti di ricerca	262.571,93	263.500,00
c) Prestazioni c/terzi	80.000,00	45.000,00
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	161.726,50	477.432,00
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	3.741.639,22	4.207.190,11
1) MIUR e amministrazione centrali	758.823,76	1.500.781,00
2) Regioni e Province autonome		
3) Amministrazioni locali		
4) UE e altri organismi Internazionali	2.682.815,46	2.706.409,11
5) Università		
6) Enti pubblici nazionali		
7) Enti privati	300.000,00	0,00
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	0,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.		
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE		
TOTALE PROVENTI (A)	4.347.737,65	5.076.522,11

B) COSTI OPERATIVI		
V) COSTI DEL PERSONALE	867.191,72	696.690,45
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	649.191,72	474.861,57
a) Missioni e congressi	117.941,72	93.228,09
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	407.650,00	199.978,48
c) Borse di studio	48.600,00	146.655,00
d) Prestazioni occasionali	75.000,00	35.000,00
2) Costi del personale tecnico-amministrativo	218.000,00	221.828,88
a) Dipendenti amministrativi	205.000,00	208.828,88
c) TFR	13.000,00	13.000,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.224.848,53	3.716.973,46
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	15.000,00	15.000,00
2) Costi progetti coordinati	2.570.654,53	3.176.159,90
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	233.025,00	361.794,56
a) Materiale da laboratorio	228.025,00	356.794,56
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	379.500,00	134.500,00
a) Spese telefoniche	1.000,00	1.500,00
b) Spese postali	500,00	500,00
c) Spese di rappresentanza	5.000,00	4.000,00
d) Spese gestione contabile	30.000,00	35.000,00
e) Inserzioni pubblicitarie	0,00	500,00
f) Assistenza tecnica - web	5.000,00	5.000,00
g) Spese manutenzione e riparazione	36.000,00	32.000,00
h) Spese di spedizione	7.000,00	10.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	30.000,00	27.000,00
l) Spese legali	2.000,00	2.000,00
m) Spese software e internet	2.000,00	2.000,00
n) Organizzazione meeting	250.000,00	2.000,00
o) Brevetti	5.000,00	7.000,00
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	2.000,00	2.000,00
7) Acquisto altri materiali	7.150,00	7.500,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali		
9) Costi per godimento beni di terzi		
10) Altri costi	19.519,00	22.019,00
a) Revisori	15.519,00	15.519,00
b) Organi Consiglio Direttivo	2.000,00	2.500,00
c) Spese varie	2.000,00	4.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	200.000,00	200.000,00
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	0,00	1.000,00
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.000,00	5.000,00
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	4.297.040,25	4.619.663,91
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	<u>50.697,41</u>	<u>456.858,20</u>
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	0,00	0,00
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00
1) Proventi		
2) Oneri		
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-25.000,00	-30.000,00
1) IRAP	-12.000,00	-12.000,00
2) IRES	-13.000,00	-18.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	<u>22.997,41</u>	<u>424.158,20</u>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICA PATRIMONIALE	0,00	0,00

RELAZIONE AL BUDGET 2023

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 2023 adottando gli "Schemi di budget economico e budget degli investimenti". Il presente budget è articolato in un'unica Unità di Base CSGI, ed è formulato riportando informazioni sulle previsioni dei proventi, nonché dei relativi costi operativi.

Il budget è composto da:

- Schema di budget
- Allegato Proventi operativi
- Allegato Costi operativi
- Relazione illustrativa al budget
- Budget degli investimenti 2023
- 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 2023 evidenzia un risultato economico presunto di € 22.997,41 e rappresenta un valore puramente amministrativo determinato dall'attribuzione per competenza delle entrate e delle uscite per l'anno 2023.

Il budget per l'anno 2023 presenta:

▪ la previsione di Proventi operativi	€ 4.347.737,65
▪ la previsione di Costi operativi	€ 4.297.040,25
▪ risultato economico presunto tolte imposte sul reddito, proventi e oneri finanziari	€ 22.997,41

A) PROVENTI OPERATIVI

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA € 606.098,43

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 2023. 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;
- ECOCEM per ricerca su proprietà di leganti cementizi a basso tenore di carbonio;
- 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;
- ORIGIN progetto di ricerca HTC Analysis sviluppo metodologia e ricerca fondamentale.

In questa voce sono incluse anche la vendita di prodotti (Nanorestore®) e le prestazioni c/terzi.

II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI E INTERNAZIONALI

€ 3.741.639,22

Si stimano previsioni di ricavi su questa voce per € 758.823,76 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;
- 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); per l'anno di competenza 2023 l'ammontare del finanziamento per il CSGI risulta essere pari all'importo finanziato totale suddiviso nei mesi di durata del progetto (€ 1.436.995,95/30x12=€ 574.798,26).

Per i "Contributi da Unione Europea" si prevede una cifra complessiva di € 2.682.815,46, 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 through scaling up citizen science"; data di inizio 01/01/2023, durata n. 30 mesi; budget euro 79.375;
- 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 € 3.826.282;
- 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;
- 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.
- 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.

Si prevede inoltre un ricavo di € 300.000 per la raccolta delle iscrizioni alla 37° edizione di ECIS 2023 (European Colloid & Interfaces Society) che vede il CSGI organizzatore dell'evento insieme all'Università di Napoli "Federico II". Il Congresso si svolgerà alla Stazione Marittima di Napoli dal 3 all' 8 settembre 2023.

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 CSGLI 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 risconto passivo, da iscrivere a Stato Patrimoniale, nell'apposita area specifica del passivo”*.

B) COSTI OPERATIVI

I costi per spese correnti previste per l'anno 2023 ammontano complessivamente a € 4.297.040,25 e sono quasi interamente dedicate alla gestione di progetti di ricerca.

I) COSTI DEL PERSONALE

€ 867.191,72

Alla data attuale, il personale in carico al Consorzio risulta di 16 dipendenti così suddivisi:

- n. 5 dipendenti a tempo indeterminato
- n. 5 collaboratori con contratto co.co.co.
- n. 6 borsisti

Il personale sopra elencato opera nelle varie unità operative del Consorzio. La spesa del personale rappresenta il 20% 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 2023 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. e borse di studio che termineranno nel corso del 2023;

c) le borse di studio e i co.co.co., necessari per implementare i progetti che saranno attivati nel corso dell'anno;

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. 3 dipendenti assunti a tempo indeterminato, comprensivi di oneri contributivi; anche per l'esercizio 2023 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 2023 dei 5 dipendenti a tempo indeterminato.

II) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

€ 3.224.848,53

Al punto 1) 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 la gestione dei vari progetti di ricerca attivi;

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 inferiori rispetto alla previsione dell'esercizio precedente per 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.

Tra i costi si è provveduto ad inserire l'importo in uscita per le spese necessarie all'organizzazione della Conferenza ECIS 2023, stimato in 250.000.

Al punto 6) Altri costi si riporta il costo dei Revisori per l'anno 2023, 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 € 250.000 per l'adeguamento di alcune apparecchiature scientifiche che risultano al momento obsolete rispetto alle necessità dell'attività di ricerca.

BUDGET 2023 - MISSIONI E PROGRAMMI

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	Spesa
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	366.002,12 €
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	3.294.019,12 €
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	R&S per gli affari economici	19.519,00 €
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	R&S per gli affari economici	617.500,00 €
Totale				4.297.040,25 €

Nota esplicativa: Il Consorzio ha utilizzato le missioni e i programmi, con corrispondenti COFOG, adottati dalle Università, limitatamente alle attività di interesse.

La missione "Ricerca e Innovazione" è suddivisa nel programma "Ricerca Scientifica e Tecnologica di Base" e nel programma "Ricerca Scientifica e Tecnologica applicata", stimando che sia destinato a tali attività il 10% ed il 90% del totale delle spese per ricerca.

La missione "Servizi istituzionali e generali" è suddivisa nel programma "Indirizzo politico", che comprende le spese di funzionamento degli organi, e nel programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni", che comprende tutti gli altri costi amministrativi.

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 importo	II) Risorse da indebitamento importo	III) Risorse proprie senza vincolo di destinazione importo
I) IMMOBILIZZAZIONE IMMATERIALI				
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				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e attrezzature				
3) Attrezzature scientifiche				
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
5) Mobili e arredi				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE				
	250.000,00 €	250.000,00 €		- €

BUDGET TRIENNALE 2022-2023-2024			
	2023	2024	2025
A) PROVENTI OPERATIVI			
I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA	606.098,43	457.680,53	486.163,55
1) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	444.371,93	457.680,53	486.163,55
a) Vendita prodotti	101.800,00	111.980,00	123.178,00
b) Contratti di ricerca	262.571,93	275.700,53	289.485,55
c) Prestazioni c/terzi	80.000,00	70.000,00	73.500,00
2) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	161.726,50		
II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI ED INTERNAZIONALI	3.741.639,22	3.750.000,00	3.250.000,00
1) MUR e amministrazione centrali	758.823,76	750.000,00	750.000,00
2) Regioni e Province autonome			
3) Amministrazioni locali			
4) UE e altri organismi Internazionali	2.682.815,46	3.000.000,00	2.500.000,00
5) Università			
6) Enti pubblici nazionali			
7) Enti privati	300.000,00	0,00	0,00
III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	0,00	0,00	0,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla cont. Finanz.			
IV) VARIAZIONE RIMAMENZE			
TOTALE PROVENTI (A)	4.347.737,65	4.207.680,53	3.736.163,55

B) COSTI OPERATIVI			
V) COSTI DEL PERSONALE	867.191,72	918.000,00	955.000,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	649.191,72	700.000,00	730.000,00
a) Missioni e congressi	117.941,72	140.000,00	150.000,00
b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, borse dottorato)	407.650,00	400.000,00	400.000,00
c) Borse di studio	48.600,00	80.000,00	100.000,00
d) Prestazioni occasionali	75.000,00	80.000,00	80.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	218.000,00	218.000,00	225.000,00
a) Dipendenti amministrativi	205.000,00	205.000,00	210.000,00
c) TFR	13.000,00	13.000,00	15.000,00
VI) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.224.848,53	2.442.000,00	1.288.500,00
1) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	15.000,00	15.000,00	15.000,00
2) Costi progetti coordinati	2.570.654,53	2.000.000,00	807.000,00
3) Acquisto materiale consumo per laboratori	233.025,00	255.000,00	280.000,00
a) Materiale da laboratorio	228.025,00	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	379.500,00	144.500,00	156.500,00
a) Spese telefoniche	1.000,00	1.500,00	1.500,00
b) Spese postali	500,00	500,00	500,00
c) Spese di rappresentanza	5.000,00	5.000,00	7.500,00
d) Spese gestione contabile	30.000,00	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	7.000,00	10.000,00	12.000,00
i) Compensi a terzi per servizi	30.000,00	35.000,00	37.500,00
l) Spese legali	2.000,00	2.000,00	3.000,00
m) Spese software e internet	2.000,00	2.000,00	3.000,00
n) Organizzazione meeting	250.000,00	0,00	0,00
o) Brevetti	5.000,00	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	2.000,00	3.000,00	5.000,00
7) Acquisto altri materiali	7.150,00	7.500,00	10.000,00
8) Variazione delle rimanenze di materiali			
9) Costi per godimento beni di terzi			
10) Altri costi	19.519,00	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	2.000,00	4.000,00	4.000,00
VII) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	200.000,00	250.000,00	250.000,00
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	0,00	0,00	0,00
IX) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	4.297.040,25	3.615.000,00	2.498.500,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	50.697,41	592.680,53	1.237.663,55
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-2.700,00	-2.700,00	-2.700,00
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
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
1) Proventi			
2) Oneri			
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-25.000,00	-30.000,00	-30.000,00
1) IRAP	-12.000,00		
2) IRES	-13.000,00		
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	22.997,41	559.980,53	1.204.963,55
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE	0,00		

RELAZIONE AL BUDGET TRIENNALE 2023/24/25

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 il periodo 2023/24/25. Il presente budget 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.

Anche per gli esercizi 2024 e 2025 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 budget per gli anni 2023, 2024 e 2025 presenta:

▪ la previsione di Proventi operativi :			
€ 4.347.737,72 (2023)	€ 4.207.680,53 (2024)	€ 3.736.163,55 (2025)	
▪ la previsione di Costi operativi:			
€ 4.297.040,25 (2023)	€ 3.615.000,00 (2024)	€ 2.498.500,00 (2025)	

A) PROVENTI OPERATIVI

I) CONTRATTI DA PROGETTI DI RICERCA

I proventi previsti in questa voce sono costituiti 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 Procter & Gamble, con la società Ecocem, con Nestlé; prosegue inoltre la collaborazione con ENI SpA. Tali collaborazioni si prevede che siano incrementate nel biennio 2024/25; per rispettare un criterio di prudenza, non sono state previste entrate dai progetti competitivi negli anni 2024 e 2025.

Le ulteriori previsioni comprendono la vendita di prodotti (Nanorestore®) e le prestazioni c/terzi, con una previsione di crescita per la prima del 10% nel 2024 e del 10% nel 2025.

II) CONTRATTI DI RICERCA DA ENTI NAZIONALI E INTERNAZIONALI

Le previsioni di ricavi da MUR e amministrazioni centrali comprendono per il triennio 2023-2025 i progetti 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, per € 126.108,83/anno;
- 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); per l'anno di competenza 2023 l'ammontare del finanziamento per il CSGI risulta essere pari all'importo finanziato totale suddiviso nei mesi di durata del progetto (€ 1.436.995,95/30x12=€ 574.798,26); per il 2024 – ultimo anno del progetto – tale importa risulta essere di € 191.600,00.

Sono inoltre previste entrate dal proseguimento di alcuni progetti europei dalle diverse tematiche:

- 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 30, mesi; budget complessivo di € 79.375;
- GREENART - GREen ENdeavor in Art ResToration; nuovo progetto europeo iniziato il 1 ottobre del 2022 della durata di 36 mesi, comprende n. 27 partners con il CSGI che ricopre il ruolo di coordinatore; importo totale finanziato di euro € 3.826.282;
- 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 sintetizzazione di ingredienti farmaceutici attivi;
- 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.
- BOW – progetto europeo nel quale il CSGI ricopre il ruolo di coordinatore, dal titolo Biogenic Organotropic Wetsuits, iniziato nel 2020 e della durata di 48 mesi.

L’iscrizione nel budget 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. Ciò poiché in tali progetti i beneficiari ricevono un prefinanziamento – di importo variabile – per iniziare a svolgere l’attività di ricerca; e ricevono le successive tranches di pagamento a scadenze semestrali o annuali, in accordo con quanto effettivamente speso nel periodo, come da rendicontazioni presentate. Inoltre, la programmazione delle spese per effettuare la ricerca su tali progetti è soggetta a frequenti variazioni, ad esempio sui tempi di assunzione dei ricercatori, o sugli acquisti di materiale da laboratorio, o ancora sulle missioni da compiere.

Per tali motivi si ritiene corretto imputare a ciascun esercizio – in fase di bilancio preventivo – le medie dei finanziamenti ricevuti e delle spese da sostenere nell’intero periodo di durata del progetto; durante il corso dell’anno, in vista della predisposizione del bilancio consuntivo, si verificheranno gli importi effettivi in relazione a ciascun progetto di ricerca e si effettueranno le relative variazioni al budget.

B) COSTI OPERATIVI

Le spese correnti previste per l’anno 2023 ammontano complessivamente a € 4.297.040,25, per il 2024 a € 3.615.000,00, per il 2025 a € 2.498.500,00, quasi interamente dedicate alla gestione di progetti di ricerca.

I) COSTI DEL PERSONALE

Alla data attuale, il personale in carico al Consorzio risulta di 17 dipendenti così suddivisi:

- n. 5 dipendenti a tempo indeterminato
- n. 5 collaboratori con contratto co.co.co.
- n. 6 borsisti

Il personale sopra elencato opera nelle varie unità operative del Consorzio.

Per il biennio 2024/25 non si prevede una variazione significativa del personale impiegato.

1) Costi del Personale dedicato alla ricerca

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

a) missioni e congressi, legati agli stati di avanzamento dei vari progetti europei e italiani attualmente attivi. Saranno organizzati meeting, incontri all’estero per riunioni dei partners

coinvolti nei progetti, missioni dei dottorandi coinvolti in attività di secondment verso partner dei progetti in corso. Le quote di costo indicata per gli anni 2023/24/25 coprono le varie attività obbligatorie legate allo svolgimento dei progetti;

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;

c) le borse di studio e i co.co.co., necessari per implementare i progetti che saranno attivati nel corso degli anni 2023/24/25;

d) le prestazioni occasionali, stimate in lieve flessione rispetto ai 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;

b) la cifra riportata alla voce TFR è pari all'accantonamento per il periodo 2023/24/25 dei 5 dipendenti a tempo indeterminato;

II) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

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 la gestione dei vari progetti di ricerca attivi. Gli acquisti di materiali previsti sono in linea con i budget economici dei progetti, e devono essere rispettati per ottemperare alle relative rendicontazioni.

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 e dell'aumento del costo di tali servizi; la diminuzione complessiva rispetto all'ammontare iscritto in bilancio per il 2023 è dovuto alle spese che saranno sostenute nel 2023 per l'organizzazione del congresso ECIS, pari a € 250.000,00.

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

Tra gli altri costi si segnalano quelli per le missioni dei Rappresentanti delle Università consorziate per le riunioni annuali del Consiglio Direttivo del Consorzio e per altri fini istituzionali.

Il costo dei Revisori per il triennio 2023-25 è in linea rispetto agli anni precedenti ed è pari a 5.000 euro per il Presidente e 4.500 euro per gli altri membri a parte del Collegio (da tali importi sarà detratto e versato alla Tesoreria Provinciale di Firenze il 10% per il contenimento della spesa da parte delle amministrazioni con autonomia finanziaria, come da art. 6 D.L. 31/05/2010 n.78), oltre ai costi per le missioni delle visite presso il Consorzio.

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

III) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Il valore degli ammortamenti è stato riportato sulla base degli acquisti di strumentazione in corso di ammortamento e su nuovi acquisti previsti nel corso del 2023, 2024 e 2025.

V) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

€ 5.000,00