

**Relazione al Conto Consuntivo 2014**

Per quanto riguarda invece la valutazione delle attività scientifiche degli Istituti, è stata approvata la proposta di Processo di valutazione degli Istituti CNR 2014-2015.

Tale processo è ispirato al precedente del 2009 ma sono stati introdotti alcuni elementi ottimizzanti dal punto di vista sia gestionale sia di razionalizzazione della spesa, nell'ottica di ridisegnare, laddove necessario, l'intera articolazione della rete scientifica, sia per evitare sovrapposizioni e duplicazioni tra le unità di ricerca, sia per incrementare al massimo le sinergie sul territorio.

Sono stati individuati i Panel di Valutazione e, di concerto con il Consiglio Scientifico del CNR sono state avviate le prime azioni nei primi mesi del 2015.

**2.2.2. Il controllo di gestione**

L'introduzione della correlazione fra identificazione degli obiettivi e definizione del Piano di Gestione delle strutture permette di stabilire una corretta corrispondenza tra risorse e attività, realizzando così il piano di gestione per obiettivi che permetterà altresì di applicare modelli di controllo di gestione anche attraverso l'introduzione della contabilità analitica.

Il controllo di gestione è inteso come “la procedura diretta a verificare lo stato di attuazione degli obiettivi programmati e, attraverso l'analisi delle risorse acquisite e della comparazione tra i costi e la quantità e la qualità dei servizi offerti, la funzionalità dell'organizzazione dell'ente, l'efficacia, l'efficienza e l'economicità nell'attività di realizzazione degli obiettivi”.

A livello organizzativo l'Amministrazione ha integrato le strutture del Bilancio e della Ragioneria nell'Ufficio Programmazione Finanziaria e Controllo permettendo una gestione coerente di attività e risorse.

Inoltre, sono stati istituiti due nuovi uffici non dirigenziali “Controllo di Gestione” e “Internal Audit”: questo nuovo assetto risponde ad una maggiore attenzione al sistema dei controlli nell'ottica di verificare in modo integrato ed efficiente sia la regolarità amministrativa e contabile delle operazioni svolte dall'ente, sia l'efficienza economica della gestione.

Il primo intervento, realizzato nel 2014 in relazione alla compilazione del Piano di Gestione da parte delle strutture dell'Ente, è stata l'attivazione della funzionalità “Finanziamenti esterni” attraverso la quale Istituti, Dipartimenti e strutture dell'Amministrazione hanno potuto inserire dati relativi alla progettualità esterna nell'ambito di attività nazionali ed internazionali. La nuova funzionalità permette di inserire i dati anagrafici delle attività progettuali e di collegarli alle relative

**Relazione al Conto Consuntivo 2014**

linee contabili del sistema di gestione. Durante il 2015 si prevede infine la attivazione di un modulo che permetterà la gestione del piano finanziario dei progetti, anche questo integrato con il sistema contabile del CNR (SIGLA).

**2.2.3. Misure per il contenimento della spesa**

Per la realizzazione di questo obiettivo, che prevede tra l'altro una razionalizzazione e una maggiore efficienza nella gestione dei contratti di fornitura di beni e servizi su tutto il territorio nazionale, si è proceduto ad avviare una serie di azioni tese al contenimento della spesa sia per quanto riguarda la rete scientifica sia per quanto riguarda la sede centrale.

Gli interventi di razionalizzazione della spesa, sono stati attuati ricorrendo a una complessa riduzione degli oneri e, soprattutto, a un ripensamento sull'utilizzo delle risorse destinate al sostentamento delle sedi, per una loro ottimizzazione futura in ottica di investimenti mirati.

Il CNR ha posto in essere le azioni volte a una razionalizzazione soprattutto delle spese di funzionamento dell'Ente e di tutte le articolazioni territoriali.

In ottemperanza ai vincoli legislativi di recente introduzione, sono stati rinegoziati tutti i contratti per beni e servizi in essere alla data in vigore del D.L. 66/2014. Questo ha permesso una riduzione delle spesa media del 5% con l'eccezione del contratto per i servizi di pulizia per i quali è stata ottenuta una riduzione dei costi pari al 15% ed alla spesa per vigilanza/portierato per la quale è stata ottenuta una riduzione dei costi pari al 10%.

L'Ufficio Servizi Generali della DCSRSI ha centralizzato gli acquisti dei buoni pasto e di tutti quei beni e servizi per i quali sino a quest'anno, era stato punto approvvigionante per la sede centrale e i Dipartimenti.

L'analisi dei contratti in essere effettuata durante il 2013 ha dato nel 2014 i primi frutti, permettendo di diminuire l'impiego delle risorse destinate al funzionamento delle strutture. E' stato infatti avviato l'accentramento completo dei pagamenti delle utenze energetiche di tutte le strutture del CNR, identificando anche tutte le situazioni di criticità relativamente ai contratti in essere.

Tale lavoro individuerà delle linee guida coerenti per tipologia di servizio esportabili per omogeneità su tutto il territorio nazionale e sicuramente applicabili alle 18 Aree di Ricerca che rappresentano le aggregazioni più rappresentative in termini di spesa per le attività di facility.

**Relazione al Conto Consuntivo 2014**

Sono state inoltre avviate azioni di riqualificazione energetica della sede centrale.

Tutto ciò consentirà, in coerenza con i nuovi regolamenti in via di definizione, di rendere omogenei tali servizi su tutto il territorio nazionale con evidenti risultati sia in termini di razionalizzazione che di riduzione della spesa.

Oltre a questi interventi sono attivi processi di razionalizzazione delle locazioni attraverso la rinegoziazione dei canoni, dei servizi inclusi e la revisione degli accordi attivi con le Università con natura di locazione o comodato.

**2.2.4. I processi di dematerializzazione**

La dematerializzazione e la semplificazione amministrativa sono adempimenti di Legge per tutte le PA. Questi processi rappresentano per il CNR obiettivi prioritari e costituiscono il nucleo centrale degli interventi di modernizzazione dell'amministrazione, da attuare mediante l'adozione di strategie, policy, standard, strumenti tecnici e tecnologici innovativi.

La semplificazione delle procedure amministrative e il conseguente miglioramento dell'interazione tra l'amministrazione e l'utenza interna ed esterna al CNR rende possibile, tra l'altro, una più efficace esposizione di *output* e *outcome*, accrescendo la visibilità dell'Ente e generando, in tal modo, valore aggiunto.

Per giungere a tali risultati si potenzieranno gli sforzi finalizzati all'automazione dei procedimenti gestiti dal CNR, con lo scopo di rendere il sistema sempre più efficiente e pronto a raccogliere le sfide del tempo. Le caratteristiche essenziali saranno: scalabilità, modularità, affidabilità e adeguati livelli di servizio.

Il nuovo assetto del sistema informativo potrà garantire:

- più efficace supporto all'azione amministrativa;
- migliore supporto alle decisioni per gli organi di governo dell'Ente;
- supporto strategico alla missione istituzionale di generare, preservare e trasmettere la conoscenza prodotta dall'Ente;
- migliore integrazione tra i processi di *governance*, quelli amministrativo-gestionali e quelli specifici delle attività di ricerca della rete scientifica CNR;

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

- una migliore visibilità istituzionale per effetto della compatibilità con analoghi sistemi nazionali e internazionali.

In questa ottica, l'evoluzione del sistema Enterprise Resource Planning prevede l'implementazione di nuove componenti e funzionalità che interessano sia la parte infrastrutturale sia le tre macroaree – contabilità, risorse umane, ricerca – e in particolare:

- riprogettazione e implementazione del sistema di gestione dell'organigramma dell'Ente e delle anagrafiche associate;
- gestione dell'invio e della ricezione di fatture elettroniche e invio telematico degli ordinativi di pagamento all'istituto cassiere;
- gestione integrata e dematerializzata delle missioni;
- collegamento dei dati contabili con il portafoglio dei Diritti di Proprietà Intellettuale, al fine di assicurare la gestione completa costi/ricavi;
- realizzazione di sistemi per un miglior censimento delle attività dell'Ente, con particolare riferimento a quelle che prevedono collaborazioni con soggetti esterni;
- realizzazione di un sistema per la gestione integrata e dematerializzata del processo di valutazione della performance.
- Per quel che riguarda la gestione delle risorse umane, gli sviluppi evolutivi più significativi si concentreranno nei seguenti ambiti:
  - realizzazione del fascicolo digitale del dipendente;
  - evoluzione del sistema People per garantire una completa mappatura delle competenze disponibili all'interno dell'Ente;
  - dematerializzazione e revisione di alcuni processi centrali (es. procedure di selezione, immatricolazione del personale);
  - sviluppo di nuovi servizi on line per agevolare l'interazione dei dipendenti con l'Amministrazione Centrale.

In linea con la normativa vigente e con le indicazioni degli organismi nazionali ed europei competenti in materia di digitalizzazione della PA e di trasparenza, il CNR ha avviato, attraverso il progetto E-Government, una serie di iniziative di carattere organizzativo, tecnico e tecnologico che si concretizzano in un quadro di interventi improntati ai principi fondamentali dell'Open Government e rispondenti all'esigenza di realizzare un sistema informativo integrato, che consentirà di gestire i processi dell'Ente.

**Relazione al Conto Consuntivo 2014**

Il CNR è inoltre impegnato nel progetto “Science & Technology Digital Library”, inserito tra le iniziative dell’Agenda digitale italiana, che ha come obiettivo la realizzazione di una biblioteca digitale aperta al sistema della R&S e alla società civile.

Sarà inoltre ulteriormente esteso l’uso di tecnologie abilitanti quali la firma digitale, la posta elettronica certificata, il timbro digitale, il tutto integrato con il sistema di gestione documentale ed il protocollo informatico.

Sono state infine avviate realizzazioni sperimentali di sistemi per la gestione e la conservazione di documenti amministrativi e di archivi aperti dei prodotti della ricerca. A tale scopo sono in fase di sviluppo piattaforme in grado di gestire flussi di lavoro automatizzati e, al contempo, di semplificare i procedimenti amministrativo-gestionali dell’Ente.

La semplificazione amministrativa è stata avviata da già tempo, anche attraverso l’applicazione SIPER (Servizi In linea per il PERSONALE), in funzione sin dal 2007.

Tale applicativo ha consentito di dematerializzare diversi processi e istanze, dei quali di seguito ne esponiamo alcuni sinteticamente:

- cedolini e CUD;
- detrazioni di imposta;
- applicazione domanda per il telelavoro;
- accesso permessi Legge 104;
- contributi asili nido, sussidi e borse di studio;
- albi professionali interni.

Nel corso del 2014 sono state implementate anche le funzioni per il trattamento del Conto Terzi e per la gestione della formazione del personale (fase di richiesta e possibilità di formazione a distanza); è in fase di ultimazione la procedura telematica relativa all’anagrafe delle prestazioni.

Oltre a tali attività, si sta perseguendo tale fine anche nei seguenti ambiti:

- procedure concorsuali – studio di una procedura telematica di acquisizione della candidature per il reclutamento del personale e costruzione della relativa banca dati;
- gestione del trattamento economico del personale – in particolare le procedure relative alla valutazione e assegnazione di indennità e compensi accessori per il personale;
- rendicontazione progetti;
- richieste di finanziamento per la formazione individuale del personale.

Relazione al Conto Consuntivo 2014

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

**PARTE B: RELAZIONE SULLA GESTIONE****1. RISORSE FINANZIARIE E UMANE****1.1. Dinamica delle entrate e spese 2011-2014****a) La gestione di competenza - Entrate**

Le *entrate accertate*, escluse le partite di giro, ammontano ad euro 909.939.038,25 (+2,53% rispetto al 2013) come di seguito ripartite e confrontate con i tre esercizi finanziari precedenti:

	Entrate accertate				
	2011	2012	2013	2014	variazioni rispetto al 2013
- finanziamento ordinario del MIUR .....	636.853.288,00	684.465.340,00	604.160.373,00	657.880.937,52	53.720.564,52
- finanziamenti da parte dei Ministeri .....	190.486.233,85	71.615.152,97	99.926.209,19	83.888.189,68	-16.038.019,51
- finanziamenti da parte dell'Unione Europea e di Organismi internazionali.....	43.777.260,89	49.996.906,24	44.293.801,02	37.468.509,33	-6.825.291,69
- finanziamenti da parte delle Regioni e degli Enti locali .....	26.113.670,40	24.842.697,85	25.106.420,36	35.541.419,41	10.434.999,05
- finanziamenti da parte di altri Enti del settore pubblico e privato .....	27.627.794,39	29.533.493,04	33.810.111,39	24.836.400,60	-8.973.710,79
- entrate derivanti dalla vendita di prodotti e da prestazione di servizi .....	67.933.205,59	65.991.526,92	55.879.553,34	53.733.962,66	-2.145.590,68
- redditi e proventi patrimoniali .....	602.561,67	817.364,89	500.256,67	494.186,05	-6.070,62
- altre entrate .....	24.288.502,43	19.878.538,49	14.288.568,87	14.755.628,00	467.059,13
- entrate per la alienazione di beni patrimoniali .....	1.503.694,35	1.504.840,00	1.522.745,00	1.317.305,00	-205.440,00
- entrate per la riscossione di crediti.....	75.047,30	3.411,43	7.641,30	22.500,00	14.858,70
- accensione di mutui.....	0,00	0,00	8.000.000,00	0,00	-8.000.000,00
Totale entrate accertate .....	1.019.261.258,87	948.649.271,83	680,14	909.939.038,25	22.443.358,11

Il contributo di funzionamento ordinario relativo all'esercizio 2014 complessivamente risulta superiore a quello assegnato dell'anno precedente in quanto nel corso dell'esercizio 2014 sono stati finanziati i progetti premiali relativi alle annualità 2012 e 2013 per complessivi 71,812 milioni di euro. Anche il contributo esente da vincoli ha registrato un ulteriore incremento di 5 milioni.

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

Di seguito è rappresentata la serie storica del contributo ordinario di funzionamento degli ultimi 10 anni esposta a valori correnti ed a valori costanti con base anno 2005.

Anni	Valori correnti (in migliaia di euro)			Deflatore del PIL <sup>1</sup>	Valori costanti 2005 (in migliaia di euro)		
	Attività ordinaria	Assegnazioni vincolate	Totali		Attività ordinaria	Assegnazioni vincolate	Totali
2005	542.998	4.867	547.865	100,00	542.998	4.867	547.865
2006	530.344	9.888	540.232	101,71	521.428	9.722	531.150
2007	539.844	11.882	551.726	104,12	518.483	11.412	529.895
2008	548.144	17.799	565.943	106,77	513.388	16.670	530.058
2009	551.468	15.794	567.262	109,00	505.934	14.490	520.424
2010	565.483	61.934	627.417	109,45	516.659	56.587	573.246
2011	492.012	144.841	636.853	110,88	443.734	130.629	574.363
2012	492.012	192.453	684.465	110,51	445.219	174.150	619.369
2013	500.405	103.755	604.160	110,58	452.528	93.828	546.356
2014	505.328	152.553	657.881	110,51	457.269	138.045	595.314

Nel corso del 2014, si registra un incremento delle entrate complessive rispetto al 2013 dovuto essenzialmente al finanziamento da parte del MIUR dei progetti premiali relativi alle annualità 2012 e 2013 ed all'incremento del contributo ordinario di funzionamento (+8,89%), nonché all'incremento dei finanziamenti da parte degli enti territoriali (+41,56%).

Di converso, risultano in diminuzione tutte le altre entrate con particolari decrementi per quanto riguarda i finanziamenti da parte dei Ministeri (- 16,05%), i finanziamenti da parte di altri enti del settore pubblico e privato (-26,54%) ed i finanziamenti da parte della UE e degli organismi internazionali (-15,41%).

#### b) La gestione di competenza - Spese

Le *spese impegnate*, escluse le partite di giro, ammontano ad euro 919.054.649,15 (-8,06% rispetto al 2012), come di seguito ripartite e confrontate con i tre esercizi finanziari precedenti:

<sup>1</sup> Determinato sulla base di dati ISTAT.

Allegato alla delibera n.116 del 25 giugno 2015

Pagina 521 di 607

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

	Spese impegnate				
	2011	2012	2013	2014	Variazioni rispetto al 2013
- spese per gli organi dell'Ente .....	1.070.000,00	750.000,00	740.000,00	445.000,00	-295.000,00
- spese per il personale .....	475.847.007,03	498.134.677,55	481.674.884,14	490.627.006,06	8.952.121,92
- beni di consumo e servizi .....	86.779.854,38	111.434.266,24	96.164.034,39	88.424.626,28	-7.739.408,11
- beni, servizi, e prestazioni tecnico-scientifici	181.997.605,57	257.612.719,10	258.996.039,20	175.061.621,74	-83.934.417,46
- dottorati, borse di studio e assegni di ricerca	34.022.099,12	61.346.373,98	55.652.941,35	45.822.203,21	-9.830.738,14
-oneri tributari.....	11.659.316,81	15.141.981,34	12.777.829,29	12.053.043,57	-724.785,72
- oneri finanziari .....	1.751.779,21	1.600.000,00	1.653.083,91	330.818,09	-1.322.265,82
- spese non classificabili in altre voci .....	8.913.414,44	6.767.325,00	3.347.325,00	4.319.436,53	972.111,53
<b>Totale spese correnti .....</b>	<b>802.041.076,56</b>	<b>952.787.343,21</b>	<b>911.006.137,28</b>	<b>817.083.755,48</b>	<b>-93.922.381,80</b>
- opere immobiliari .....	1.594.876,93	5.404.196,32	16.590.624,50	38.155.205,64	21.564.581,14
- acquisizioni di beni di uso durevole .....	31.342.139,51	68.971.533,15	44.596.371,16	31.920.268,24	-12.676.102,92
partecipazioni .....	500.000,00	771.467,77	255.000,00	744.356,94	489.356,94
- indennità di anzianità .....	58.729.460,73	29.001.000,00	21.316.960,56	25.494.246,49	4.177.285,93
- depositi definitivi .....	0	0	103,74	0,00	-103,74
<b>Totale investimenti .....</b>	<b>92.166.477,17</b>	<b>104.148.197,24</b>	<b>82.795.059,96</b>	<b>96.314.077,31</b>	<b>13.519.017,35</b>
- rimborso mutui .....	8.948.220,79	8.900.000,00	5.886.000,00	5.656.816,36	-229.183,64
<b>Totale spese impegnate .....</b>	<b>903.155.774,52</b>	<b>1.065.835.540,45</b>	<b>999.651.197,24</b>	<b>919.054.649,15</b>	<b>-80.596.548,09</b>

Malgrado l'aumento delle entrate, le uscite hanno avuto una contrazione rispetto all'esercizio 2014, riduzione che ha riguardato quasi tutte le categorie, con l'eccezione delle spese per opere immobiliari (+129,98%), incremento legato al processo di razionalizzazione degli spazi avviato già nel precedente anno.

In particolare si evidenzia la notevole riduzione delle spese per consumi intermedi (-25,81%), delle spese per l'alta formazione (-17,66%) e per acquisizione di beni di uso durevole (-28,42%).

Infine, per completezza di informazione sulla gestione di competenza 2014, si espone di seguito la situazione dei fondi di riserva a chiusura dell'esercizio a confronto con la previsione iniziale 2014.

Iniziale	Variazioni	Finale
----------	------------	--------

Allegato alla delibera n.116 del 25 giugno 2015

Pagina 522 di 607

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

- fondo di riserva .....	999.522,94	0	999.522,94
- fondo finanziamento progetti di ricerca di interesse nazionale.....	138.176.249,72	-81.182.765,70	56.993.484,02
<b>Totale fondi .....</b>	<b>139.175.772,66</b>	<b>-81.182.765,70</b>	<b>57.993.006,96</b>

I prelievi che hanno interessato i fondi di riserva sono stati tutti approvati dal Consiglio di Amministrazione, previo parere favorevole dei Revisori dei Conti.

A seguito delle disposizioni di cui all'art. 9 del D.L. 78/2011, convertito dalla Legge 122/2011, e soprattutto della circolare MEF-RGS n. 40/2010, il Fondo speciale per rinnovi contrattuali non presenta alcun accantonamento.

In ordine alle *disposizioni legislative finalizzate al contenimento di talune tipologie di spesa*, si ricorda che il CNR è articolato in n. 141<sup>2</sup> centri di responsabilità, distribuiti su tutto il territorio nazionale e che nell'ambito delle disponibilità attribuite ai medesimi con l'approvazione del bilancio di previsione, gli stessi operano con autonomia finanziaria e gestionale<sup>3</sup>.

Vale la pena sottolineare che, a seguito dell'emanazione del D.L. 78/2010, convertito dalla Legge 122/2010, ed in base alle disposizioni chiarificatrici contenute nella circolare MEF-RGS n. 40/2010, l'Ente ha migliorato il sistema di monitoraggio della spesa implementando nel sistema informativo-contabile SIGLA apposite funzionalità volte ad impedire il superamento dei limiti di spesa, sia nella fase di predisposizione del bilancio di previsione sia nel corso della gestione, verificando il rispetto della normativa in sede di predisposizione delle variazioni al bilancio.

A dimostrazione del rispetto dei limiti di spesa e dei conseguenti versamenti al bilancio dello Stato in calce alla presente nota è allegata la scheda di monitoraggio.

In merito, si fa presente che non è stato disposto alcun versamento al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 61, comma 17, D.L. n. 112/2008 in quanto:

- relativamente alla riduzione delle spese per organi collegiali ed altri organismi monocratici, la disposizione di cui al comma 1 del medesimo art. 61 del D.L. 112/2008 non trova applicazione all'Ente in quanto da sempre dotato di soli organi di direzione, di amministrazione e di controllo. Ciò a seguito di quanto affermato a pag. 2 della Circolare MEF/RGS n. 36 del 23/12/2008. Pertanto,

<sup>2</sup> n. 110 Istituti di ricerca, n.6 progetti bandiera, n. 17 Aree di ricerca, n. 7 Dipartimenti nonché la Struttura Amministrativa Centrale.

<sup>3</sup> cfr. artt. 2 e 5 del regolamento di amministrazione, contabilità e finanza ed artt. 17, 21, 24 etc. del regolamento di organizzazione e funzionamento.

**Relazione al Conto Consuntivo 2014**

deve ritenersi che gli organi di direzione, amministrazione e controllo vadano esclusi dall'applicazione della disposizione in esame. Peraltro, ad ulteriore conferma di tale interpretazione, va richiamata l'analoga disposizione contenuta nell'articolo 1, comma 58, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, la quale, ai fini di un generale intervento su tutti gli organismi collegiali, compresi gli organi di direzione, amministrazione e controllo, ha specificatamente elencato anche tali organi tra quelli destinatari dell'azione di contenimento. Si conferma che a tutt'oggi nel CNR non operano organismi diversi da quelli "di direzione, amministrazione e controllo" previsti dallo statuto rappresentati dal Consiglio di amministrazione, dal Collegio dei revisori dei conti dall'Organismo indipendente di valutazione nonché dal Consiglio Scientifico. Si ritiene che quest'ultimo possa annoverarsi tra gli organi di direzione in quanto, come disposto dall'art. 8 dello Statuto, svolge anche funzioni propositive di visione strategica partecipando di fatto al procedimento di indirizzo politico, incidendo sulla formulazione della volontà dell'Ente, attraverso pareri e pronunce sul Documento di visione strategica decennale, sul bilancio di previsione e sul Conto consuntivo nonché sui progetti strategici di interesse nazionale;

- relativamente alla riduzione delle spese per studi e consulenze, l'articolo 1, comma 9, della legge 23 dicembre 2005, n. 266, a cui si fa riferimento il comma 2 del citato art. 61, esclude l'applicabilità della disposizione agli enti di ricerca;
- circa la riduzione delle spese per relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza di cui comma 5 dell'art. 61, tale limite sussiste solo relativamente agli esercizi 2009 e 2010. Dal 2011 si applicano le disposizioni dell'art. 6, comma 8, del D.L. 78/2010, le cui riduzioni sono state regolarmente versate;
- l'Ente non ha mai sostenuto spese per sponsorizzazioni di cui al comma 6 dell'art. 61;
- nessun dipendente dell'Ente ha mai svolto e svolge attività di componente o di segretario di collegi arbitrali di cui al comma 9 dell'art. 61 e come tale non sono mai state realizzate entrate.

I versamenti al bilancio dello Stato, per complessivi euro 3.361.908,51, sono stati disposti con i seguenti mandati:

- n. 3367 del 16 giugno 2014 di euro 492.910,46 – (ex art. 1, commi 141 e 142, Legge 228/2012);
- n. 6584 del 22 ottobre 2014 di euro 847.325,00 – (ex art. 67 D.L. 112/2008);
- n. 6583 del 22 ottobre 2014 di euro 2.021.673,05 – (ex art. 6 D.L. 78/2010).

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

**c) La gestione in conto residui**

La gestione nel corso dell'esercizio finanziario 2014 dei **residui attivi** pregressi presenta al 31/12/2014, le seguenti risultanze:

residui attivi all'1/1/2014:	246.722.966,37
cancellati:	- 217.741,97
riscossi:	- 106.521.759,78
<b>totale al 31/12/2014 delle partite attive dalla gestione dei residui</b>	<b><u>139.983.464,62</u></b>

Nell'allegato 5 al conto del bilancio viene fornita la situazione analitica dei residui attivi degli esercizi precedenti, nella quale è possibile anche verificare gli incassi realizzati nel 2014 distinti per esercizio finanziario di provenienza dell'accertamento.

Sono state operate cancellazioni contabili per un totale di euro 217.741,97 relative alla rinuncia da parte del soggetto finanziatore all'attività ed alla duplicazione di accertamenti nonché a minori somme incassate per arrotondamenti d'importo, per spese e commissioni bancarie, per spese postali, per imposte di bollo o di registro. Conclusivamente, sono stati riaccertati all'1/1/2015 residui attivi per euro 139.983.464,62 riferiti agli anni dal 2001 al 2013, in quanto ritenuti tuttora esigibili.

I complessivi residui attivi, ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza, ammontano ad euro 312.627.717,90 (26,71% rispetto al 2013) e sono in gran parte riferibili a ritardi di pagamento da parte di Pubbliche amministrazioni (+39,49%), mentre i finanziamenti da altri enti pubblici e privati vedono migliorare il saldo (-4,49%) così come le entrate derivanti dalla vendita di prodotti e prestazioni di servizi (-10,00%); di seguito si fornisce il dettaglio confrontato con le risultanze dei tre esercizi finanziari precedenti.

	Residui attivi				
	2011	2012	2013	2014	variazioni rispetto al 2013
finanziamento ordinario del MIUR .....	163.841.409,30	165.273.039,30	90.327.274,39	133.811.267,51	43.483.993,12
finanziamenti da parte dei Ministeri .....	50.269.261,11	45.705.010,49	37.267.162,34	48.643.568,02	11.376.405,68
finanziamenti da parte dell'Unione Europea e di Organismi internazionali .....	9.383.883,89	9.610.361,80	9.230.942,83	10.482.273,44	1.251.330,61
finanziamenti da parte delle Regioni e degli Enti locali .....	48.908.086,43	42.005.634,08	35.971.829,39	48.099.012,81	12.127.183,42
finanziamenti da parte di altri Enti del settore pubblico e privato .....	23.742.603,95	23.343.756,38	22.571.603,21	21.558.478,87	-1.013.124,34

Allegato alla delibera n.116 del 25 giugno 2015

Pagina 525 di 607

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

entrate derivanti dalla vendita di prodotti e da prestazione di servizi .....	54.507.664,62	52.360.564,07	46.987.635,89	42.287.528,07	-4.700.107,82
redditi e proventi patrimoniali.....	192.345,64	115.904,64	120.410,39	288.159,23	167.748,84
altre entrate.....	2.254.795,44	1.042.603,86	1.595.527,88	4.233.838,36	2.638.310,48
entrate per la alienazione di beni patrimoniali ...	0	0	0	0	0
entrate per partite di giro.....	2.116.205,11	3.454.134,10	2.650.580,05	3.223.591,59	573.011,54
<b>Totale residui attivi .....</b>	<b>355.216.255,49</b>	<b>342.911.008,72</b>	<b>246.722.966,37</b>	<b>312.627.717,90</b>	<b>65.904.751,53</b>

La gestione dei **residui passivi** al 31/12/2014 presenta le seguenti risultanze:

residui passivi all'1/1/2014:	666.025.130,22
cancellati:	- 33.976.415,46
pagati:	- 310.959.582,54
	<u>321.089.132,22</u>
totale al 31/12/2014 delle partite passive della gestione dei residui	<u><u>321.089.132,22</u></u>

Sono state operate cancellazioni contabili, relative a poste valutate come effettive economie, per un totale di euro 33.976.415,46.

L'allegato 5 al conto del bilancio fornisce la situazione dei residui passivi degli esercizi precedenti dalla quale è possibile anche verificare i pagamenti realizzati nel 2014 distinti per esercizio finanziario di provenienza dell'impegno. In detta situazione è evidenziato anche l'ammontare dei residui impropri o di stanziamento inerenti a "somme destinate all'esecuzione di un programma o di un progetto da perfezionare in un determinato arco temporale", di cui all'art. 28, comma 4, del Regolamento.

I complessivi residui passivi, ivi compresi quelli provenienti dalla gestione di competenza, ammontano ad euro 629.167.497,51 (-5,53% rispetto al 2013); di seguito si fornisce il dettaglio confrontato con le risultanze dei tre esercizi finanziari precedenti.

	Residui passivi				
	2011	2012	2013	2014	Variazioni rispetto al 2013
- spese per gli organi dell'Ente .....	707.571,51	659.894,35	711.501,07	413.340,53	-298.160,54
- spese per il personale .....	77.102.738,16	111.015.026,09	102.954.604,45	113.814.824,16	10.860.219,71
- beni di consumo e servizi.....	66.523.799,81	75.149.852,10	74.762.145,56	85.377.319,37	10.615.173,81
- beni, servizi, e prestazioni tecnico- scientifici	149.687.800,91	197.551.920,64	260.634.696,44	200.681.508,53	-59.953.187,91
- dottorati,borse di studio ed assegni di ricerca .	42.961.674,40	66.978.319,92	78.346.401,47	74.962.729,57	-3.383.671,90

Allegato alla delibera n.116 del 25 giugno 2015

Pagina 526 di 607

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

- oneri tributari.....	4.298.040,87	7.311.194,58	6.399.159,53	7.175.978,50	776.818,97
- oneri finanziari .....	134.991,26	266.245,64	719.252,53	66.760,52	-652.492,01
- spese non classificabili in altre voci.....	1.382.043,58	4.843.871,48	1.149.691,45	57.933,15	-1.091.758,30
Totale residui spese correnti .....	342.798.660,50	463.776.324,80	525.677.452,50	482.550.394,33	-43.127.058,17
- opere immobiliari .....	28.319.713,77	29.285.634,44	25.211.767,77	40.515.310,64	15.303.542,87
- acquisizioni di beni di uso durevole .....	37.639.032,38	72.551.740,13	68.031.735,01	54.626.726,61	-13.405.008,40
- partecipazioni .....	1.262.143,85	784.883,26	803.358,35	1.273.959,26	470.600,91
- indennità di anzianità .....	2.307.824,68	5.810.455,43	1.456.618,86	1.796.630,31	340.011,45
- depositi definitivi .....	0	0	103,74	0	-103,74
Totale residui di investimento .....	69.528.714,68	108.432.713,26	95.503.583,73	98.212.626,82	2.709.043,09
- rimborso mutui .....	521.575,98	66.444,44	85.542,71	0,00	-85.542,71
- partite di giro.....	60.920.311,00	50.591.546,32	44.758.551,28	48.404.476,36	3.645.925,08
<b>Totale residui passivi .....</b>	<b>473.769.262,16</b>	<b>622.867.028,82</b>	<b>666.025.130,22</b>	<b>629.167.497,51</b>	<b>-36.857.632,71</b>

**d) La situazione amministrativa e l'avanzo di amministrazione**

La *situazione amministrativa* evidenzia quanto segue:

<i>Fondo di cassa all'1/1/2014</i>	<i>Riscossioni +</i>	<i>Pagamenti -</i>	<i>Fondo di cassa al 31/12/2014</i>
574.197.496,93	1.185.818.007,10	1.263.937.328,75	496.078.175,28

L'allegato 3 al Conto del bilancio fornisce l'elenco di tutti i saldi di cassa dei conti CNR che sommano ad euro 496.078.175,28. Tale risultato è confermato anche dall'allegato 4 che riporta il riepilogo delle movimentazioni di cassa per codifica SIOPE in base a quanto disposto dal decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - IGEP n. 38666 del 23 dicembre 2009, che obbliga gli enti soggetti alla rilevazione di cui all'art. 28 della Legge 27 dicembre 2002, n. 289, ad allegare al rendiconto i prospetti dei dati SIOPE relativi all'esercizio.

Di seguito è dimostrato il **risultato dell'esercizio**:

<i>Fondo di cassa al 31/12/2013</i>	<i>Residui attivi +</i>	<i>Residui passivi -</i>	<i>Avanzo di amministrazione</i>
574.197.496,93	312.627.717,90	629.167.497,51	179.538.395,67

Il predetto avanzo risulta, altresì, dimostrato come segue:

Allegato alla delibera n.116 del 25 giugno 2015

Pagina 527 di 607

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

Avanzo di amministrazione al 31/12/2013 .....		154.895.333,08
Entrate accertate per competenza.....	1.251.940.500,60	
Spese impegnate per competenza.....	1.261.056.111,50	
Disavanzo di competenza.....	-	9.115.610,90
Variazioni intervenute nei residui	- 217.741,97	
Variazioni intervenute nei residui	33.976.415,46	
Sbilancio nelle variazioni dei residui .....	+	33.758.673,49
Avanzo di amministrazione al 31/12/2014.....		<u>179.538.395,67</u>

La tabella che segue offre un'ulteriore rappresentazione dell'avanzo di amministrazione 2014, ripartito secondo specifiche finalità. Emerge che l'avanzo è, per massima parte, vincolato nel suo utilizzo alla realizzazione di specifiche attività direttamente indicate dal Ministero vigilante in sede di assegnazione del contributo ordinario di funzionamento.

<i>Descrizione</i>	<i>Avanzo accertato 2014</i>	<i>Importi già applicati al bilancio 2014</i>	<i>Maggiore avanzo 2014 da applicare al bilancio 2015</i>
European Synchrotron Radiation Facility (ESRF)	3.537.831,00	3.537.831,00	0,00
Iniziativa scientifica LENS	85.249,00	85.249,00	0,00
Progetti della Roadmap europea ESRFI	17.032.670,98	21.632.670,98	-4.600.000,00 *
Programma "Nexdata"	16.025.749,00	16.025.749,00	0,00
Progetto TALMUD	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Consorzio "Collezione naturale di composti chimici e Centro di screening"	4.655.500,00	55.500,00	4.600.000,00 *
Progetti bandiera	32.547.952,72	32.547.952,72	0,00
Progetto Nuovi farmaci per malattie rare	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Progetto Invecchiamento	5.400.000,00	5.400.000,00	0,00
Progetto Controllo della crisi nei sistemi socio-economici complessi	3.688.265,00	3.688.265,00	0,00
Progetto Human Frontier Science Program (HFSP)	844.817,00	844.817,00	0,00
Progetto Genhome	1.326,00	1.326,00	0,00
Progetti per l'innovazione e lo sviluppo nel Mezzogiorno	967.597,00	967.597,00	0,00
Programma Nazionale di Ricerche in Antartide	33.072.979,93	33.072.979,93	0,00
Progetto Iperion-CH	426.245,00	426.245,00	0,00
Infrastruttura di ricerca in scienze religiose	426.245,00	426.245,00	0,00

Allegato alla delibera n.116 del 25 giugno 2015

Pagina 528 di 607

## Relazione al Conto Consuntivo 2014

Progetto China-Italy Innovation Forum	255.747,00	255.747,00	0,00
Associazione scientifica internazionale "Istituto Von Karman"	170.498,00	170.498,00	0,00
Avanzo non vincolato all'esecuzione di specifici progetti	46.034.495,07	42.287.438,85	3.747.056,22
Progetti PON	1.691.448,88	0,00	1.691.448,88
FIRB, FISR, PRIN, FAR, progetti strategici e di diffusione cultura scientifica	1.167.829,99	0,00	1.167.829,99
Altri contributi ministeriali	1.107.039,41	0,00	1.107.039,41
Finanziamenti U.E. da Programma Quadro e per altre attività comunitarie ed internazionali	2.024.129,45	0,00	2.024.129,45
Finanziamenti regionali per iniziative P.O.R.	3.188.043,63	0,00	3.188.043,63
Altri contributi regionali e degli enti locali	414.712,60	0,00	414.712,60
Finanziamenti da enti pubblici	407.971,54	0,00	407.971,54
Finanziamenti da soggetti privati	1.364.052,47	0,00	1.364.052,47
<b>Avanzo di Amministrazione al 31/12/2014</b>	<b>179.538.395,67</b>	<b>164.426.111,48</b>	<b>15.112.284,19</b>

\* = In sede di predisposizione del Bilancio preventivo 2015 l'importo relativo al finanziamento al Consorzio "Collezione naturale di composti chimici e Centro di screening" era stato inserito, come da precedenti indicazioni MIUR, nei progetti della Roadmap ESFRI. Con la comunicazione MIUR di riparto del FOE 2014 tale importo è stato dettagliato direttamente ed in modo autonomo.