

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO
RISONANZE MAGNETICHE DI METALLO
PROTEINE**

C.I.R.M.M.P.

PREVENTIVO 2016

NOTA ESPLICATIVA AL PREVENTIVO

Nel corso del 2016 il Consorzio svolgerà sia le consuete attività istituzionali, indicate all'art. 1 dello Statuto, attraverso l'esecuzione e la promozione di ricerche nel campo delle RMMP, sia attività accessorie di natura commerciale.

Si sottolinea che l'attività istituzionale sarà prevalente rispetto a quella accessoria. A tal fine, sono stati predisposti due appositi schemi per evidenziare, separatamente, le previsioni di costo e di ricavo per i due tipi di attività.

Il preventivo 2016 è stato redatto secondo il criterio della competenza economica. La contabilizzazione dei costi e dei ricavi dei progetti di ricerca è avvenuta considerando gli stessi quali commesse pluriennali.

I ricavi sono la diretta conseguenza dei costi imputabili ai diversi progetti, alla luce dei residui disponibili su ciascun progetto di ricerca. La scelta di tale criterio nella redazione del bilancio preventivo è dovuta principalmente agli impegni assunti dal Consorzio nei confronti del personale di ricerca/dipendente.

Il preventivo consta di uno schema di sintesi articolato in due sezioni: ricavi e costi.

La sezione ricavi è stata calcolata rapportando il budget di ogni progetto, ossia quello ancora spendibile una volta sottratte le spese effettuate e/o che si prevedono di effettuare fino al 31/12/2015, al numero dei mesi residui di durata dei contratti e al periodo amministrativo in questione, fatto salvo quanto precedentemente detto.

La sezione costi comprende le spese che, in base ai criteri economici e quindi indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria, sono direttamente imputabili all'esercizio 2016, fatto salvo quanto precedentemente detto.

Il preventivo 2016 è costituito inoltre da tabelle riepilogative per ogni progetto indicanti la destinazione dei singoli ricavi.

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO RISONANZE MAGNETICHE DI METALLO PROTEINE
PREVENTIVO ECONOMICO C.I.R.M.M.P. 2016**

Ricavi	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
Contributi comunitari			
i-NEXT (contract n°653706)	140.612,50	91.000,00	49.612,50
INDIGO-Data Cloud (contract n°653549)	62.967,21	22.478,53	40.488,68
EGI-Engage (contract n° 654142)	19.542,00	19.000,00	542,00
Phenomenal (contract n°654241)		31.094,54	-31.094,54
Propag-ageing (contract n°634821)	171.269,67	101.499,45	69.770,22
West-Life (contract n°675858)	110.197,52		110.197,52
Corbel (contract n°654248)	54.937,50		54.937,50
Phenomenal (contract n°654241)	27.066,67		27.066,67
COSMOS (contract n° 312941)	175,36	1.643,61	-1.468,25
p-NMR (contract n° 317127)	34.784,18	50.632,05	-15.847,87
BioMedBridges (contract°284209)	159,09	21.911,33	-21.752,24
IDPbyNMR (contract°264257)	724,01		724,01
Bio-NMR (contract n°261863)	278,06		278,06
Overheads di competenza	283.785,52	228.229,74	55.555,78
Totale Contributi comunitari	906.499,29	567.489,24	339.010,04
Contributi nazionali			
MiUR finanziamento ordinario	461,73	56.065,96	-55.604,23
Totale contributi nazionali	461,73	56.065,96	-55.604,23
Altri contributi e proventi			
Contributo Ente Cassa	373.502,01	341.666,67	31.835,34
Abeta ID (ERA-NET NEURON)		68.691,20	-68.691,20
Torrey Pines Institutes for molecular studies		19.399,17	-19.399,17
Convenzione Novartis per accesso strumentazione		60.000,00	-60.000,00
Accordo Sincrotrone Trieste S.C.p.A	174.166,56	189.999,89	-15.833,33
Contratto con Dott. B. Gregg Fields	41.774,85		41.774,85
Accordo con Specialty Fertilizer Products LLC	76.536,92	104.232,29	-27.695,37
Cariplo	40.966,70	26.250,50	14.716,20
Fondi liberi Cariplo	467,18	1.401,55	-934,37
Contratto servizi MAPINT (Giotto Biotech)		14.069,91	-14.069,91
Menarini Ricerche Spa (accesso)	13.438,67	33.551,92	-20.113,25
Fondi UNIFI-INSTRUCT	164.139,97	76.393,75	87.746,22
Interessi attivi bancari	989,65	1.000,00	-10,35
Totale altri contributi e proventi	885.982,51	936.656,85	-50.674,34
Quote di contributi esercizi precedenti	84.082,89	223.680,53	-139.597,64
Totale ricavi	1877.026,42	1.783.892,58	93.133,83
Costi			
Formazione			
Personale di ricerca	491.057,29	347.284,89	143.772,40
Totale formazione	491.057,29	347.284,89	143.772,40
Attività di ricerca			
Attrezzature e strumentazione scientifica	651.898,13	798.113,05	-146.214,92
Materiali di consumo	96.934,68	118.658,68	-21.724,00
Personale tecnico	143.570,99	141.080,84	2.490,15
Altre spese	3.000,00	2.000,00	1.000,00
Totale attività di ricerca	895.403,80	1.059.852,57	-164.448,77
Sviluppo e promozione della ricerca			
Mobilità	54.987,50	27.979,12	27.008,38
Mobilità utenti TA	4.987,50	6.000,00	-1.012,50
Rappresentanza	7.000,00	2.000,00	5.000,00
Altre spese	65.000,00	56.000,00	9.000,00
Totale sviluppo e promozione ricerca	131.975,00	91.979,12	39.995,88
Gestione consorzio			
Personale segreteria	68.392,81	68.651,62	-258,81
Personale amministrativo	93.160,95	88.730,89	4.430,06
Spese consulenti professionali	26.000,00	21.200,00	4.800,00
Organi consorziali	12.937,40	12.937,40	0,00
Oneri bancari	3.500,00	1.800,00	1.700,00
Attrezzature da ufficio	4.022,95	4.124,92	-101,97
Manutenzioni e riparazioni	111.652,24	65.315,61	46.336,63
Altre spese	38.923,99	22.015,56	16.908,43
Totale gestione consorzio	358.590,34	284.776,00	73.814,34
Totale costi	1.877.026,43	1.783.892,58	93.133,85

NOTA ESPLICATIVA AL PREVENTIVO FINANZIARIO 2016

Il preventivo finanziario 2016 consta di uno schema di sintesi articolato in due sezioni: entrate e uscite.

La costruzione del preventivo finanziario viene fatta partendo dalla stima del saldo iniziale al 01/01/2016.

Nella sezione entrate sono riportati i contributi e i compensi previsti da contratto che si presume verranno erogati nel corso del 2016.

La differenza fra entrate e ricavi è imputabile allo sfasamento temporale nella manifestazione finanziaria dei contributi.

La riconciliazione fra preventivo economico e preventivo finanziario è infatti realizzabile tenendo conto degli anticipi e/o dei ritardi nella riscossione dei contributi dei vari progetti.

Passando ad analizzare la sezione uscite si precisa che:

- le uscite sono state calcolate tenendo conto del fabbisogno medio annuale del Consorzio e degli impegni assunti.
- Gli importi relativi agli stipendi di personale tecnico, amministrativo e segretariale, sono riportati, nel preventivo finanziario, decurtati del TFR maturato nell'anno 2016. Il TFR non rappresenta infatti un'uscita di cassa per il consorzio ma costituisce comunque un costo da imputare alle voci del personale presenti nel preventivo economico (da ciò deriva la differenza tra costi del personale imputati nel conto economico e connessa uscita riportata nel preventivo finanziario).
- La voce "Attrezzature e strumentazione scientifica" è pari a zero in quanto non si prevede l'acquisto di nuovi cespiti per l'anno 2016. La voce "Attrezzature da ufficio" è pari a € 15.000,00 e si riferisce agli acquisti di computer e attrezzature informatiche che andranno a sostituire quelli ormai obsoleti. Il valore riportato nel preventivo finanziario differisce da quello riportato nel preventivo economico in quanto, in quest'ultimo, vengono riportati gli ammortamenti dei cespiti che costituiscono difatti un costo ma non comportano un esborso monetario.

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO RISONANZE MAGNETICHE DI METALLO PROTEINE
PREVENTIVO FINANZIARIO 2016

Saldo iniziale disponibilità liquide	1.718.091,28
Stima entrate	
Contributi comunitari	
IDPbyNMR (contract n° 264257)	177.792,95
BioMedBridges (contract n° 284209)	38.038,15
COSMOS (contract n°312941)	5.901,15
INDIGO-DataCloud (contract n° 653549)	50.268,11
EGL-Engage (contract n° 654142)	27.162,00
Totale Contributi comunitari	299.162,36
Contributi nazionali	
Totale contributi nazionali	0,00
Altri contributi e proventi	
Convenzione Novartis per accesso strumentazione	62.000,00
Abeta ID (ERA-NET NEURON)	50.000,00
Convenzione con Dott. Gregg B. Fields della Florida Atlantic University	32.684,43
Fondi UNIFI-INSTRUCT	122.000,00
Convenzione Menarini per accesso strumentazione	18.300,00
Interessi attivi bancari	989,65
Totale altri contributi e proventi	285.974,08
Totale entrate	585.136,44
Stima uscite	
Formazione	
Personale di ricerca	491.057,29
Totale formazione	491.057,29
Attività di ricerca	
Attrezzature e strumentazione scientifica	0,00
Materiali di consumo	96.934,68
Personale tecnico	136.520,76
Altre spese	3.000,00
Totale attività di ricerca	236.455,44
Sviluppo e promozione della ricerca	
Mobilità	54.987,50
Mobilità utenti TA	4.987,50
Rappresentanza	7.000,00
Altre spese	65.000,00
Totale sviluppo e promozione ricerca	131.975,00
Gestione consorzio	
Personale segreteria	64.969,83
Personale amministrativo	88.519,25
Spese consulenti professionali	26.000,00
Organi consorziali	12.937,40
Oneri bancari	3.500,00
Attrezzature da ufficio	15.000,00
Manutenzioni e riparazioni	111.652,24
Altre spese	38.923,99
Totale gestione consorzio	361.502,71
Totale uscite	1.220.990,44
Stima saldo finale disponibilità liquide	1.082.237,29

NOTA ESPLICATIVA ALL'ATTIVITA' ISTITUZIONALE

Per quanto attiene il prospetto sull'attività istituzionale del CIRMMP, la sezione ricavi è costituita per lo più da contributi europei.

In relazione a ciò si precisa quanto segue:

- 1) gli importi dei contributi comunitari e delle relative Overheads ammontano, per l'esercizio 2016, a € 906.499,29;
Si fa presente che le "Overheads" costituiscono la quota forfettaria attribuita dalla Commissione Europea a copertura delle spese generali del Consorzio in relazione ad ogni progetto approvato e non hanno vincoli di destinazione e/o rendicontazione.
Si fa presente inoltre che fra i contributi europei sono stati inseriti anche i residui dei progetti Bio-NMR, IDPbyNMR, BioMedBridges e Cosmos, progetti conclusi fra il 2014 ed il 2015, in quanto, attraverso essi, si è provveduto all'acquisto di beni pluriennali. Tali contributi sono stati dunque riscontati per essere attribuiti negli anni successivi a copertura dei relativi costi maturati.
- 2) Gli importi dei contributi nazionali ammontano, per l'esercizio 2016, a € 461,73.
Tali importi sono costituiti dai residui dei fondi di finanziamento ordinario MiUR 2012 che al 31/12/2015 risultano non ancora spesi;
- 3) La voce "Altri contributi e proventi" comprende:
 - i contributi derivanti da Ente Cassa di Risparmio Di Firenze per l'acquisto di strumentazione. L'importo considerato copre i costi di ammortamento relativo alla strumentazione acquistata nel 2011, 2012, 2013, e 2015.
 - il contributo derivante dall'Accordo Sincrotrone Trieste S.C.p.A.. Tale contributo è stato versato ai fini dell'acquisto di strumentazione e per attività di formazione. L'importo considerato copre il costo dell'ammortamento relativo alla strumentazione acquistata nel 2011.
 - il contributo derivante dalla Fondazione Cariplo per la realizzazione del progetto "HCN channel dysfunction in Alzheimer's disease";
 - i fondi per la gestione dell'infrastruttura Europea CERM-INSTRUCT. Si tratta di finanziamenti attraverso il FOE che sono stati erogati all'Università degli Studi di Firenze con apposita Convenzione e che verranno trasferiti al CIRMMP per la gestione dell'infrastruttura;
 - la riserva per contributi in c/capitale. Essa è stata costituita stornando dagli avanzi di esercizi precedenti la quota di contributi già imputati a ricavo negli anni passati al fine di coprire gli attuali e futuri ammortamenti dei beni acquistati attraverso essi.
 - gli interessi attivi bancari.

Nella sezione costi è riportato il previsto utilizzo delle disponibilità del Consorzio, tenendo conto dei vincoli derivanti dalla natura dei fondi e degli impegni già assunti in precedenza. La destinazione dei costi è articolata in 4 aree fondamentali i cui contenuti risultano di immediata comprensione: Formazione, Attività di Ricerca, Sviluppo e promozione della ricerca, Gestione consorzio.

In relazione a ciò si precisa quanto segue:

- 1) l'importo relativo alle attrezzature si riferisce agli ammortamenti dei cespiti acquisiti dal CIRMMP negli anni passati.
- 2) gli importi relativi agli stipendi di personale tecnico, amministrativo e segretariale sono comprensivi di tutti gli oneri sociali e /o altri elementi che sono considerati nel costo complessivo.

Dall'analisi comparativa con il previsionale dell'anno 2015 si evidenzia che l'incremento dei costi per il personale di ricerca e manutenzioni è correlato alla maggiore disponibilità di fondi destinati alla ricerca. Ciò non comporta quindi ulteriori impegni di spesa che potrebbero gravare sugli anni successivi. Ciò è evidente nell'incremento del budget a disposizione per personale di ricerca e nella voce manutenzione e riparazioni.

Per il 2016 non è prevista l'acquisizione di grandi attrezzature, motivo per cui rileviamo nello schema una riduzione di tale voce rappresentativa, quindi, dei soli ammortamenti della strumentazione già in possesso nel 2015.

La differenza fra 2015 e 2016, rilevata nelle voci relative al personale tecnico, di segreteria e personale amministrativo, è dovuta in primis alla differente occupazione dello stesso personale per attività di natura istituzionale piuttosto che commerciale. La maggiore dedizione del personale amministrativo all'attività istituzionale è dovuta proprio al fatto che sono aumentati i progetti europei e quindi anche i singoli budget da gestire. Il personale amministrativo dedicherà la maggior parte del suo tempo all'amministrazione di quelle risorse e alla messa in atto di tutte le pratiche necessarie

(es. ordini di acquisto sul progetto, mandati di pagamento, rendicontazione delle spese). Molti dei progetti europei prevedono proprio una quota per la copertura delle spese amministrative. Il costo del personale amministrativo che non riusciamo a coprire attraverso tali quote viene tuttavia coperto attraverso le maturate overheads e quindi sempre attraverso fondi provenienti dall' attività istituzionale.

Per i dettagli relativi ai costi di ogni singolo progetto si rimanda alle apposite tabelle riepilogative.

ATTIVITA' ISTITUZIONALE – C.I.R.M.M.P. – PREVENTIVO ECONOMICO 2016

Ricavi	Preventivo 2016	Preventivo 2015	Δ
Contributi comunitari			
i-NEXT (contract n°653706)	140.612,50	91.000,00	49.612,50
INDIGO-DataCloud (contract n°653549)	62.967,21	22.478,53	40.488,68
EGI-Engage (contract n°654142)	19.542,00	19.000,00	542,00
Phenomenal (contract n°654241)	27.066,67	31.094,54	-4.027,87
Propag-ageing (contract n°634821)	171.269,67	101.499,45	69.770,22
West-Life (contract n°675858)	110.197,52		110.197,52
Corbel (contract n°654248)	54.937,50		54.937,50
COSMOS (contract n° 312941)	175,36	1.643,61	-1.468,25
p-NMR (contract n° 317127)	34.784,18	50.632,05	-15.847,87
BioMedBridges (contract°284209)	159,09	21.911,33	-21.752,24
IDPbyNMR (contract°264257)	724,01		724,01
Bio-NMR (contract n°261863)	278,06		278,06
Overheads di competenza	283.785,52	228.229,74	55.555,78
Totale Contributi comunitari	906.499,29	567.489,24	339.010,04
Contributi nazionali			
MiUR finanziamento ordinario	461,73	56.065,96	-55.604,23
Totale contributi nazionali	461,73	56.065,96	-55.604,23
Altri contributi e proventi			
Contributo Ente Cassa	373.502,01	341.666,67	31.835,34
Accordo Sincrotrone Trieste S.C.p.A.	174.166,56	189.999,89	-15.833,33
Cariplo	40.966,70	26.250,50	14.716,20
Fondi liberi Cariplo	467,18	1.401,55	-934,37
Fondi UNIFI-INSTRUCT	164.139,97	76.393,75	87.746,22
Interessi attivi bancari	989,65	1.000,00	-10,35
Totale altri contributi e proventi	838.314,97	636.712,35	117.519,71
Quote di contributi esercizi precedenti	84.082,89	223.680,53	-139.597,64
Totale ricavi	1.745.275,99	1.483.948,09	261.327,88
Costi			
Formazione			
Personale di ricerca	453.177,80	230.684,58	222.493,22
Totale formazione	453.177,80	230.684,58	222.493,22
Attività di ricerca			
Attrezzature e strumentazione scientifica	646.007,68	791.691,62	-145.683,94
Materiali di consumo	51.355,85	59.722,22	-8.366,37
Personale tecnico	135.657,42	66.731,91	68.925,51
Altre spese	0,00	0,00	-
Totale attività di ricerca	833.020,94	918.145,75	-85.124,80
Sviluppo e promozione della ricerca			
Mobilità	37.987,50	19.979,12	18.008,38
Mobilità utenti TA	4.987,50	6.000,00	-1.012,50
Rappresentanza	3.000,00	0,00	3.000,00
Altre spese	62.000,00	54.000,00	8.000,00
Totale sviluppo e promozione ricerca	107.975,00	79.979,12	27.995,88
Gestione consorzio			
Personale segreteria	68.392,81	68.651,62	-258,81
Personale amministrativo	89.773,48	76.015,36	13.758,12
Spese consulenti professionali	26.000,00	21.200,00	4.800,00
Organi consorziali	12.937,40	12.937,40	-
Oneri bancari	2.500,00	800,00	1.700,00
Attrezzature da ufficio	3.922,33	4.024,30	-101,97
Manutenzioni e riparazioni	111.652,24	50.000,00	61.652,24
Altre spese	35.923,99	21.509,96	14.414,03
Totale gestione consorzio	351.102,25	255.138,64	95.963,61
Totale costi	1.745.275,99	1.483.948,09	261.327,91