

Consorzio Interuniversitario per L'Alta Formazione in Matematica

Polo Scientifico - CNR Edificio F

Via Madonna del Piano

50019 Sesto Fiorentino (FI)

email: ciafm@fi.iac.cnr.it

Codice Fiscale: 94114230488

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE PER L'ANNO 2020

Spettabili Consorziati,

il Conto Consuntivo 2020 del Consorzio viene redatto secondo lo schema di bilancio di cui all'all. B e C della Determina n. 0037547 del Ragioniere Generale dello Stato del 26/04/2010.

La legge 31/12/2009 n. 196 ha infatti introdotto disposizioni tese ad assicurare un efficace controllo e monitoraggio degli andamenti di finanza pubblica disponendo che le amministrazioni pubbliche nonché gli altri enti e società per i quali è comunque previsto l'invio dei bilanci alle amministrazioni vigilanti sono tenuti all'invio telematico alla Ragioneria Generale dello Stato dei dati relativi ai bilanci di previsione, alle relative variazioni e ai conti consuntivi sulla base di schemi e modalità individuati con determina del Ragioniere Generale dello Stato.

I Consorzi Interuniversitari di ricerca risultano inclusi tra i soggetti tenuti ai fini del monitoraggio e controllo dei conti pubblici, all'invio telematico alla Ragioneria Generale dello Stato dei dati relativi ai bilanci di previsione, alle relative variazioni e ai conti consuntivi nonché di tutte le informazioni necessarie di cui agli art. 13 e 14 della citata L. 196/2009, sulla base degli schemi di bilancio di cui agli allegati B e C alla determina n. 0037547 del 26 aprile 2010 del Ragioniere dello Stato.

Il conto consuntivo 2020 è quindi redatto secondo lo schema di cui ai citati allegati B e C della Determina n. 0037547 del Ragioniere Generale dello Stato.

Si ricorda che le finalità istituzionali del Consorzio consistono, primariamente, nel sostegno alla Scuola Matematica Interuniversitaria (SMI), con sede in Sesto Fiorentino (FI), la quale organizza annualmente corsi estivi di matematica a livello post-laurea su scienze matematiche ed applicazioni (sede dei corsi Perugia) e corsi per dottorandi e ricercatori di livello avanzato (sede dei corsi Cortona) e nella realizzazione, in collaborazione con i consorziati e con altri soggetti, di ulteriori iniziative scientifiche. Il Consorzio è stato in grado di assegnare alla SMI per l'esercizio finanziario 2020 un contributo di € 120.000, avendo ricevuto assegnazioni da parte del MIUR (per il tramite dell'INdAM) dell'importo di Euro 75.000 come contributo per lo svolgimento dei corsi estivi organizzati dalla SMI, oltre a € 70.000 di quote associative. Il Consorzio ha potuto dunque assolvere - anche se solo in misura parziale - gli obblighi che gli derivano dal suo rapporto privilegiato con la SMI, sancito dallo Statuto.

A seguito di modifica statutaria già approvata dagli organi amministrativi di tutti i Consorziati nell'anno 2014 e formalizzata a fine 2015, tra le attività istituzionali del Consorzio rientra anche l'attivazione di corsi di dottorato ai sensi della vigente normativa.

Nel corso del 2020 si sono registrate entrate aventi natura di partita di giro derivanti da quindici convenzioni per il finanziamento di borse di studio in dottorati di ricerca stipulate dal Consorzio negli esercizi, 2015, 2016, 2017, 2018, 2019 e 2020 cui fanno fronte identiche uscite aventi natura di partite di giro in quanto la gestione amministrativa di dette convenzioni è affidata alle singole università. Pertanto a partire dal 2014 il Consorzio ha assunto una nuova importante funzione prevista dalla legge 240/2010.

Alla data del 31/12/2020 gli Enti consorziati sono l'INdAM, la Scuola Normale Superiore di Pisa, la Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati di Trieste,

l'Università degli Studi di Perugia, la SMI (soci fondatori), l'Università di Milano Bicocca, l'Università di Firenze, l'Università di Pavia, l'Università degli Studi di Napoli Federico II, il Politecnico di Torino, il Gran Sasso Science Institute e l'Università degli Studi di Torino (entrata a far parte del Ciafm giusta delibera del Consiglio Direttivo del 12/12/2019 con effetto dal 2020).

In base allo Statuto, per il raggiungimento delle sue finalità il Consorzio collabora stabilmente con la Scuola Matematica Interuniversitaria.

Il Conto Consuntivo del 2020 si compone dei seguenti documenti:

- 1) Conto del bilancio (Rendiconto finanziario gestionale)
- 2) Conto economico
- 3) Stato patrimoniale
- 4) Nota integrativa in forma abbreviata

A corredo del rendiconto generale è stata predisposta la situazione amministrativa nella quale viene evidenziata la formazione e la destinazione dell'avanzo di amministrazione.

Il Conto Consuntivo è accompagnato dalla Relazione del Collegio dei Revisori

IL CONTO DEL BILANCIO

Dà dimostrazione del risultato di amministrazione determinato dal fondo di cassa al 1/1/2020, cui sono sommati i residui attivi e sottratti i residui passivi, distinti per anno di provenienza. Il risultato costituisce l'avanzo o il disavanzo di amministrazione al 31/12/2020.

Il conto del bilancio esprime dunque i risultati della gestione delle entrate e delle uscite che si compendiano in:

Rendiconto della gestione di competenza;

Rendiconto dei residui;

Rendiconto di cassa.

Il Rendiconto Finanziario gestionale – gestione di competenza – si articola in capitoli ed evidenzia:

- le entrate di competenza dell'anno accertate, riscosse o da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno impegnate, pagate o da pagare.

Nel Rendiconto Finanziario gestionale – gestione di competenza – vengono evidenziate anche le variazioni intervenute rispetto al bilancio preventivo.

ENTRATE

Le **entrate contributive accertate** ammontano ad Euro 70.000 e non hanno subito variazioni rispetto alle previsioni assestate. Derivano dai versamenti, ciascuno pari ad Euro 10.000, dovuti da parte di: Università di Milano Bicocca, Università di Firenze, Università di Pavia, Università degli Studi di Napoli Federico II, Politecnico di Torino, Gran Sasso Science Institute e Università di Torino.

Le entrate da trasferimenti correnti:

Assegnazioni da altri organi dello Stato e da Enti Pubblici e Privati: come già esposto nell'anno 2020 il CIAFM ha ottenuto l'assegnazione da parte del MIUR (per il tramite dell'INdAM) dell'importo di Euro 75.000 come contributo per lo svolgimento dei corsi estivi organizzati dalla SMI. Questo contributo al 31/12 non è stato ancora incassato.

Le **altre entrate** accertate, pari ad Euro 0,16 sono rappresentate da interessi attivi su depositi bancari e risultano integralmente incassate nel corso dell'esercizio.

Partite di Giro

In detto titolo figurano le somme assegnate al Consorzio per il finanziamento di borse di studio per il Dottorato di Ricerca in Matematica, Informatica e Statistica, somme che devono essere riversate alle Università convenzionate sulla base delle seguenti quindici convenzioni:

- Convenzione tra Università di Pavia, Università Milano Bicocca e Ciafm stipulata nel 2015 (n. 36 borse di studio di cui 24 transitano attraverso il Consorzio) con sede amministrativa presso l'Università di Pavia. Non sono previsti versamenti al CIAFM per l'anno 2020, mentre è stato incassato (e riversato all'Università di Pavia.) l'importo residuo relativo all'anno 2019 di Euro 84.751,80. Non risultano ulteriori importi da incassare o riversare.

- Convenzione stipulata nel 2017 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) per la quale non dovrà essere versato al CIAFM alcun importo per l'anno 2020. Nel corso del 2020 risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) le somme relative all'anno 2019 pari ad Euro 36.655,52. Non risultano ulteriori importi da incassare o riversare.

- Convenzione stipulata nel 2017 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio). Poiché la convenzione è scaduta, non dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 alcun importo. Le somme relative all'anno 2019 pari a 54.208,59 risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) al 31/12/2020;

- Convenzione stipulata nel maggio 2017 tra CIAFM, Università di Napoli Federico II e INdAM (n. 2 borse di studio) scaduta con l'appostazione delle somme previste per l'anno 2019. Di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2019 le somme relative all'anno 2019 né le somme relative all'anno 2018 (Euro 33.925,25);

- Convenzione stipulata nell'aprile del 2018 tra Università di Pavia, Università Milano Bicocca e Ciafm (n. 24 borse di studio di cui 12 transitano attraverso il Consorzio) con sede amministrativa presso l'Università degli Studi di Milano Bicocca in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 dall'Università di Pavia e dall'INdAM un totale stimato di euro 359.371.31, importi interamente da riversare all'Università degli Studi di Milano Bicocca (entro 15 giorni). Detti importi sono stati incassati e riversati dal CIAFM limitatamente all'importo di Euro 183.997,66 per il 2020, oltre ad euro 12.958,49 relativi all'anno 2019. Nel mese di gennaio è stata inoltre riversata la somma di euro 156.903,08 sempre relativa all'anno 2019 ed incassata dal CIAFM nel dicembre 2019.

- Convenzione stipulata nel giugno 2018 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 41.018,41: importi interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2020 le somme relative all'anno 2020 mentre risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) le somme relative all'anno 2019.

- Convenzione stipulata nel giugno 2018 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 61.140,27: importi interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); di detta convenzione non risultano incassate al 31/12/2020 le somme relative all'anno 2020 mentre risultano regolarmente incassate (e riversate all'Università di Firenze) le somme relative all'anno 2019.

- Convenzione firmata nel 2018 tra CIAFM, INdAM e Università di Napoli Federico II (n. 2 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Napoli in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo di Euro 43.856,50: importi interamente da riversare all'Università di Napoli (entro 15 giorni); alla data del 31/12/20 non risultano incassati gli importi relativi al 2019 (euro 84.644,34) né quelli relativi al 2020 per totali euro 128.500,84.
- Convenzione firmata nel 2019 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 41.018,41: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20, mentre nel corso del 2020 è stato incassato (e riversato) l'importo relativo al 2019 di euro 37.949,75.
- Convenzione firmata nel 2019 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 61.140,27: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20, mentre nel corso del 2020 è stato incassato (e riversato) l'importo relativo al 2019 di euro 56.537,28.
- Convenzione firmata nel 2019 tra CIAFM, INdAM e Università di Napoli Federico II (n. 2 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Napoli in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 43.856,50: importo interamente da riversare all'Università di Napoli (entro 15 giorni). Alla data del 31/12/20 non risultano incassati gli importi relativi al 2019 (euro 40.787,84) né quelli relativi al 2020 per totali euro 84.644,34.
- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, INdAM e Università di Firenze (n 2 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 37.949,75: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20.
- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 56.537,28: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20.
- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, INdAM, Università degli studi di Torino e Politecnico di Torino (n 9 borse di studio) con sede amministrativa presso il Politecnico di Torino in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 18.845,72: l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/2020.
- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, INdAM e Università di Napoli Federico II (n 1 borsa di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Napoli Federico II in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 20.393,92: importo interamente da riversare all'Università di Napoli Federico II (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/2020.

Si dà atto che le somme in entrata e in uscita di cui alle convenzioni risultano contabilizzate, per ciascun anno, con riferimento all'inizio dell'anno di dottorato.

Detta attività prevista dalla legge 240/2010, consegue dalla delibera del Direttivo del 30 settembre 2013. L'iniziativa, che non ha effetti economici per il Consorzio, fonda la sua

valenza nella natura consortile dell'attività e ha dato luogo ad un adeguamento dello Statuto consortile, formalizzato per atto notarile nel gennaio 2015.

USCITE

Le **uscite per gli organi dell'ente** impegnate per l'anno 2020 ammontano a complessivi Euro 10.447,20 a fronte di una previsione assestata di Euro 10.620,00, con una riduzione di Euro 172,80. Poiché nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati effettuati pagamenti, risulta da pagare al 31/12/2020 la somma di Euro 10.447,20

Gli **oneri per il personale in attività di servizio** impegnati per l'anno 2020 ammontano a complessivi Euro 1.015,51 (Irap sul personale) a fronte di una previsione assestata di Euro 1.030,20, con una riduzione di Euro 14,69. Poiché nel corso dell'esercizio 2020 non sono stati pagati compensi agli organi (salvo i rimborsi spese di cui sopra), l'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/2020.

Le **spese per collaborazioni coordinate e continuative** impegnate nell'anno 2020 ammontano ad Euro 10.000,00 oltre Cap e Iva indetraibile e così per un totale di Euro 12.688,00: somma che non ha subito variazioni rispetto alla previsione assestata. Si tratta, quanto ad Euro 10.000,00 oltre Cap ed Iva indetraibile del compenso spettante alla Dott.ssa Ariela Lucia Caramella, come quantificato nel corso della riunione del Consiglio del 4/4/2008 a fronte di tutti gli adempimenti contabili e amministrativi del Consorzio. L'importo impegnato risulta da pagare limitatamente a euro 12.682,00.

Le **Consulenze e prestazioni a pagamento** ammontano ad Euro 1.500,00 relativi al compenso da corrisondersi al Dott.Lofiego per l'incarico di Responsabile della protezione dei dati, Responsabile della trasparenza e Responsabile della prevenzione e corruzione attribuito dal Consiglio Direttivo del 7/11/2018. L'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/20.

I **fitti per locali** impegnati per l'anno 2020 sulla base della Convenzione per la sede vigente con il CNR di Sesto Fiorentino ammontano ad Euro 1.000,00 a fronte di una identica previsione assestata. L'importo impegnato risulta integralmente da pagare.

Le **Uscite varie** impegnate nell'anno 2020 ammontano ad Euro 1.500,00 oltre a Iva indetraibile e così per un totale di Euro 1.830,00, somma che non ha subito variazioni rispetto alla previsione assestata. Si tratta del canone 2020 relativo alla convenzione stipulata con Intesa Sanpaolo per il servizio di tesoreria. L'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/20.

Le **uscite per prestazioni istituzionali - Contributi Scuola Matematica Interuniversitaria** impegnate per l'anno 2020 ammontano ad Euro 120.000,00 a fronte di una identica previsione assestata. L'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/20.

Gli **accantonamenti a fondo rischi** accertati comprendono Euro 1.160,80 relativi al versamento al bilancio dello Stato del 10% dei compensi del Collegio dei Revisori. L'importo di tale stanziamento risulta diminuito di euro 19,20 rispetto alle previsioni assestate pari ad euro 1.180,00. L'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/20.

Partite di Giro

In detto titolo figurano le somme assegnate al Consorzio per il finanziamento di borse di studio per il Dottorato di Ricerca in Matematica, Informatica e Statistica, somme che devono essere riversate alle Università convenzionate sulla base delle seguenti tredici convenzioni:

- Convenzione tra Università di Pavia, Università Milano Bicocca e Ciafm stipulata nel 2015 (n. 36 borse di studio di cui 24 transitano attraverso il Consorzio) con sede amministrativa presso l'Università di Pavia. Con riferimento a tale convenzione sono stati pagati nel corso del 2020 un totale di euro 84.751,80, interamente di competenza 2019.
- Convenzione stipulata nel 2017 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) per la quale non dovrà alcun importo per l'anno 2020. Con riferimento a tale convenzione sono stati pagati nel corso del 2020 un totale di euro 36.655,52, interamente di competenza 2019.
- Convenzione stipulata nel 2017 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio). Poiché la convenzione è scaduta, non dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 alcun importo. Con riferimento a tale convenzione sono stati pagati nel corso del 2020 un totale di euro 54.208,59, interamente di competenza 2019.
- Convenzione stipulata nel maggio 2017 tra CIAFM, Università di Napoli Federico II e INdAM (n. 2 borse di studio) scaduta con l'appostazione delle somme previste per l'anno 2019. Con riferimento a tale convenzione non sono stati effettuati pagamenti nel corso del 2020.
- Convenzione stipulata nell'aprile del 2018 tra Università di Pavia, Università Milano Bicocca e Ciafm (n. 24 borse di studio di cui 12 transitano attraverso il Consorzio) con sede amministrativa presso l'Università degli Studi di Milano Bicocca in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2019 dall'Università di Pavia e dall'INdAM un totale stimato di euro 359.371,31: importi interamente da riversare all'Università degli Studi di Milano Bicocca (entro 15 giorni); con riferimento a tale convenzione sono stati pagati nel corso del 2020 un totale di euro 353.859,23, di cui euro 169.861,57 di competenza 2019 ed euro 183.997,66 di competenza 2020.
- Convenzione stipulata nel giugno 2018 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 41.018,41: importi interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); con riferimento a tale convenzione sono stati pagati nel corso del 2020 un totale di euro 41.018,41, interamente di competenza 2019.
- Convenzione stipulata nel giugno 2018 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 61.140,27: importi interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); con riferimento a tale convenzione sono stati pagati nel corso del 2020 un totale di euro 61.140,27, interamente di competenza 2019.
- Convenzione firmata nel 2018 tra CIAFM, INdAM e Università di Napoli Federico II (n. 2 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Napoli in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo di Euro 43.856,50: importi interamente da riversare all'Università di Napoli (entro 15 giorni). Alla data del 31/12/20 non risultano incassati gli importi relativi al 2019 (euro 84.644,34) né quelli relativi al

2020 per totali euro 128.500,84; alla data del 31/12/2020 risultano da pagare Euro 128.500,84.

- Convenzione firmata nel 2019 tra CIAFM, Università di Firenze e INdAM (n. 2 borse di studio) in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 41.018,41: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20, mentre nel corso del 2020 è stato incassato (e riversato) l'importo relativo al 2019 di euro 37.949,75.

- Convenzione firmata nel 2019 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 61.140,27: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20, mentre nel corso del 2020 è stato incassato (e riversato) l'importo relativo al 2019 di euro 56.537,28.

- Convenzione firmata nel 2019 tra CIAFM, INdAM e Università di Napoli Federico II (n. 2 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Napoli in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 43.856,50: importo interamente da riversare all'Università di Napoli (entro 15 giorni). Alla data del 31/12/20 non risultano incassati gli importi relativi al 2019 (euro 40.787,84) né quelli relativi al 2020 per totali euro 84.644,34 che sono pertanto tuttora da versare.

- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, INdAM e Università di Firenze (n 2 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 37.949,75: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20 e pertanto è tuttora da versare.

- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n 3 borse di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Firenze in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 56.537,28: importo interamente da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/20 e pertanto è tuttora da versare .

- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, , INdAM, Università degli studi di Torino e Politecnico di Torino (n 9 borse di studio) con sede amministrativa presso il Politecnico di Torino in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 18.845,72: l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/2020 e pertanto è tuttora da versare.

- Convenzione firmata nel 2020 tra CIAFM, INdAM e Università di Napoli Federico II (n 1 borsa di studio) con sede amministrativa presso l'Università di Napoli Federico II in base alla quale dovrà essere versato al CIAFM per l'anno 2020 l'importo stimato di Euro 20.393,92: importo interamente da riversare all'Università di Napoli Federico II (entro 15 giorni); l'importo non risulta ancora incassato alla data del 31/12/2020 e pertanto è tuttora da versare

Il Rendiconto dei residui evidenzia:

- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e pagate in conto competenza e in conto residui;
- il totale dei residui attivi da trasferire all'anno successivo.

Al 31/12/2020 la composizione dei residui è la seguente:

residui attivi anno 2019 = Euro 196.010,40, interamente derivanti da partite di giro;

residui attivi anno 2020 = Euro 676.130,68 di cui Euro 601.130,68 derivanti da partite di giro;
 residui passivi anno 2019 = Euro 219.010,40, di cui Euro 196.010,40 derivanti da partite di giro;
 residui passivi anno 2020 = Euro 754.354,29 di cui Euro 604.718,78 derivanti da partite di giro.

Il Rendiconto di cassa

Per totali la gestione di cassa è così riassumibile:

	Previsioni	Totale incassato/pagato	Scostamento
Entrate	1.544.947,11	672.806,03	872.141,08
Utilizzo avanzo di cassa iniziale	325.901,25		325.901,25
Uscite	-1.870.848,36	-836.171,15	-1.034.677,21
Utilizzo avanzo di cassa dell'esercizio	-	- 163.365,12	163.365,12

La **situazione amministrativa** evidenzia la formazione dell'avanzo/disavanzo di amministrazione dell'esercizio:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA CONSUNTIVO 2020

Cassa all'inizio dell'esercizio (1/1/2020)	326.107,94
Riscossioni in conto competenza	257.585,92
Riscossioni in conto residui	415.220,11
Totale riscossioni	672.806,03
Pagamenti in conto competenza	184.003,66
Pagamenti in conto residui	652.167,49
Totale pagamenti	836.171,15
Cassa alla fine dell'esercizio (31/12/2020)	162.742,82
Residui attivi degli esercizi precedenti da riscuotere	196.010,40
Variazioni residui attivi eserc precedenti	
Residui attivi dell'esercizio	676.130,68
Totale residui attivi	872.141,08
Residui passivi degli esercizi precedenti da pagare	219.010,40
Variazioni residui passivi eserc precedenti	
Residui passivi dell'esercizio	754.354,29
Totale residui passivi	973.364,69
Avanzo/disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio	61.519,21
Utilizzazione prevista avanzo di amministrazione	61.519,21
Parte vincolata	52.000,00
Parte disponibile	9.519,21

* si fa presente che Euro 52.000 costituiscono il fondo di dotazione a carattere patrimoniale del Consorzio suscettibile di rimborso; l'avanzo di amministrazione

risulta pertanto vincolato quanto ad Euro 52.000

CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un disavanzo di Euro 4.641,35 a fronte di un disavanzo del precedente esercizio di Euro 1.252,08.

Il valore della produzione ammonta a Euro 145.000,00 a fronte di costi della produzione per Euro 148.626,00. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a Euro - 3.626,00 a fronte di Euro - 675,8 del precedente esercizio.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di Euro 0,16.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 0 come nel precedente esercizio.

Le imposte dell'esercizio ammontano ad Euro 1.015,51 a fronte di Euro 576,30 del precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE

Relativamente allo stato patrimoniale si segnala quanto segue.

Attività

Attivo circolante:

I crediti per convenzioni sono stati appostati nell'attivo circolante ed ammontano a € 797.141,08 a fronte di € 581.230,51 del precedente esercizio.

I depositi bancari ammontano a complessivi Euro 162.742,82 a fronte di Euro 326.107,94 del precedente esercizio.

Il totale attivo circolante ammonta ad Euro 1.034.883,90 a fronte di Euro 937.338,45 del precedente esercizio.

Passività

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione del Consorzio ammonta ad Euro 52.000,00, invariato rispetto al precedente esercizio.

Il patrimonio netto complessivo comprensivo del disavanzo dell'esercizio ammonta a complessivi Euro 57.511,04 a fronte di Euro 62.152,39 del precedente esercizio.

Debiti

I debiti complessivi sono iscritti al valore nominale ed ammontano ad Euro 977.372,86 a fronte di Euro 875.186,06 del precedente esercizio e risultano così suddivisi:

Euro 4.000,00 (importo immutato rispetto al precedente esercizio): debiti verso Università Statale di Milano nel caso in cui, a seguito del recesso dal Consorzio avvenuto con efficacia dal 31/12/2015, la stessa richieda indietro la parte di quota associativa versata a titolo di fondo di dotazione;

Euro 143.000: debiti verso SMI, di cui euro 23.000,00 per contributi anno 2019 ed euro 120.000,00 per contributi anno 2020;

Euro 28.628,17 (a fronte di Euro 19.476,17 del precedente esercizio): debiti verso fornitori.

Euro 800.729,18 a fronte di Euro 738.133,59 del precedente esercizio: debiti per importi da riversare derivanti dalle convenzioni in essere.

Euro 1.015,51 a fronte di Euro 576,30 del precedente esercizio: debiti tributari per IRAP.

Firenze, 07/04/2021

Il Direttore
Prof. Graziano Gentili