

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 2011

Spettabili Consorziati,

il Conto Consuntivo 2011 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.

Al fine di adeguarsi a tale normativa il Consorzio ha quindi provveduto a redigere il conto consuntivo 2011, 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. Sulla base delle entrate del 2011 il Consorzio è stato in grado di assegnare alla SMI per l'esercizio finanziario 2011 un contributo di sole €127.500, a fronte di un progetto di attività e di spese della SMI che, se realizzato nella sua interezza, avrebbe necessitato risorse pari ad € 295.000. Come del resto avvenuto negli esercizi precedenti, il Consorzio può dunque assolvere solo in misura ridotta gli obblighi che gli derivano dal suo rapporto privilegiato con la SMI, sancito dallo Statuto. Il Consorzio si trova inoltre nell'impossibilità di sostenere altre iniziative di alta formazione matematica presso gli enti consorziati o presso altre istituzioni di ricerca o di istruzione superiore.

Il Conto Consuntivo del 2011 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 31/12, 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.

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 conto preventivo.

In merito alle variazioni intervenute tra le previsioni 2011 si segnala quanto segue:

ENTRATE

Le **entrate contributive accertate** ammontano ad Euro 30.000 e non hanno subito variazioni rispetto alle previsioni iniziali assestate. Derivano dalla quota annuale di contribuzione dell'Università Milano Bicocca (pari ad Euro 10.000), che ha aderito al Consorzio nel corso del 2010 nonché dai versamenti, ciascuno pari ad Euro 10.000, derivanti da due nuove adesioni al Consorzio avvenute nel corso del 2011 da parte del Politecnico di Milano e dell'Università Bocconi. Si precisa che il versamento di Euro 10.000 effettuato da ciascuna di queste ultime università neoaderenti sono da imputarsi:

- quanto ad Euro 4.000, alla partecipazione al Fondo Consortile del Consorzio;
- quanto ad Euro 6.000 a contributi correnti.

Le entrate da trasferimenti correnti:

assegnazioni dal Ministero per il funzionamento accertate ammontano ad Euro 127.500 a fronte di una previsione iniziale di Euro 150.000. Poiché nel corso del 2011 l'ente ha ricevuto soltanto la somma di Euro 75.000 del complessivo importo di Euro 127.500, la somma di Euro 52.500 risulta da incassare al 31/12/2011.

assegnazioni da altri organi dello Stato e da Enti Pubblici e Privati accertate ammontano ad Euro 25.000 a fronte di una previsione iniziale pari a zero: corrispondono al contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia per il progetto "Corsi estivi di avviamento alla ricerca matematica, codice progetto 2011.0172.021" stanziato a favore del Consorzio dalla predetta Fondazione come da sua comunicazione prot. n. 2011-853 del 3/5/2011. Poiché nel corso del 2011 il CIAFM non ha ricevuto alcuna somma relativa a tale contributo, l'importo di Euro 25.000 risulta da incassare al 31/12/2011.

Le **altre entrate** accertate, pari ad Euro 20,59, sono rappresentate da interessi attivi su depositi bancari e risultano integralmente incassate nel corso dell'esercizio.

USCITE

Le **uscite per gli organi dell'ente** impegnate per l'anno 2011 ammontano a complessivi Euro 8.211,17 a fronte di una previsione iniziale di Euro 7.500. Poiché nel corso dell'esercizio 2011 sono stati pagati soltanto i rimborsi spese spettanti agli organi per la partecipazione alle riunioni (pari a complessivi Euro 1.626,05) rispetto all'impegnato, la somma di Euro 6.585,12 risulta da pagare al 31/12/2011.

Gli **oneri per il personale in attività di servizio** impegnati per l'anno 2011 ammontano a complessivi Euro 489,93 a fronte di una previsione iniziale di Euro 900. Poiché nel corso dell'esercizio 2011 non sono stati pagati compensi agli organi (salvo i rimborsi spese di cui sopra), l'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/2011.

Le **spese per collaborazioni coordinate e continuative** impegnate nell'anno 2011 ammontano ad Euro 10.000 oltre Cap e Iva indetraibile e così per un totale di Euro 12.480,00 a fronte di una previsione iniziale di Euro 12.500. Si tratta 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. Poiché nel corso dell'esercizio 2011 detti compensi non sono stati pagati, l'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/2011.

I **fitti per locali** impegnati per l'anno 2011 sulla base della Convenzione per la sede vigente con il CNR di Sesto Fiorentino ammontano ad Euro 1.000 a fronte di una identica previsione iniziale. Poiché nel corso dell'esercizio 2011 detti compensi sono stati integralmente pagati, non risultano somme da pagare al 31/12/2011.

Le **uscite per prestazioni istituzionali- Contributi Scuola Matematica Interuniversitaria** impegnate per l'anno 2011 ammontano ad Euro 145.000 a fronte di una previsione iniziale di Euro 130.000. Poiché nel corso dell'esercizio 2011 detti contributi sono stati pagati limitatamente all'importo di Euro 85.000, al 31/12/2011 residua da pagare la somma di Euro 60.000.

Gli **oneri finanziari** accertati ammontano ad Euro 3 e sono stati integralmente pagati al 31/12/2011.

Gli **oneri tributari** accertati ammontano ad Euro 188 e risultano integralmente da pagare al 31/12/2011.

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 31/12/2011 la composizione dei residui è la seguente:

residui attivi anno 2011 = Euro 87.500

residui passivi anno 2011 = Euro 79.742,75

Il Rendiconto di cassa

Per totali la gestione di cassa è così riassumibile:

	Previsioni	Totale incassato	Scostamento
Entrate	242.520,59	155.020,29	87.500,30

Utilizzo avanzo di cassa iniziale	120.695,52		120.695,52
Uscite	363.216,11	245.695,38	117.520,73
Avanzo di cassa dell'esercizio		90.675,09	90.675,09

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

Consistenza di cassa di inizio esercizio **120.695,52**

Riscossioni
in conto competenza 95.020,29
in conto residui 60.000,00

Pagamenti
in conto competenza 88.809,05
in conto residui 156.886,33

Consistenza di cassa di fine esercizio **30.020,43**

Residui attivi
Esercizi precedenti
esercizio in corso 87.500,00

Residui passivi
esercizi precedenti 0,30
esercizi in corso 79.742,75

Avanzo di amministrazione **37.777,38**

Si fa presente che l'avanzo di amministrazione di Euro 37.777,38 comprende Euro 32.000 di fondo di dotazione a carattere patrimoniale del Consorzio, che risultano pertanto vincolati ed indisponibili.

CONTO ECONOMICO

Le risultanze complessive del conto economico evidenziano un avanzo di Euro 5.963,02 a fronte di un disavanzo del precedente esercizio di Euro -1.540,61.

Il valore della produzione ammonta a Euro 174.500,00 a fronte di costi della produzione per Euro 168.369,57. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a Euro 6.130,43 a fronte di Euro -1.820,24 del precedente esercizio .

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di Euro 19,99.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 0,30.

Le imposte dell'esercizio ammontano ad Euro 188,00.

STATO PATRIMONIALE

Relativamente allo stato patrimoniale si segnala quanto segue.

Attività

Attivo circolante:

I crediti verso lo Stato (Miur) per contributi relativi all'esercizio finanziario 2011 ammontano ad Euro 52.500,00.

I crediti verso l'Università Bocconi per adesione 2011 ammontano ad Euro 10.000,00

I crediti verso la Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia per il progetto "Corsi estivi di avviamento alla ricerca matematica, codice progetto 2011.0172.021" ammontano ad Euro 25.000,00

I crediti tributari ammontano ad Euro 139,00.

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi Euro 29.803,84.

Il totale attivo circolante ammonta ad Euro 117.659,43 a fronte di Euro 180.696,52 del precedente esercizio.

Passività

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione del Consorzio ammonta ad Euro 32.000 a fronte di Euro 24.000 del precedente esercizio: l'incremento consegue all'adesione del Politecnico di Milano e dell'Università Bocconi.

Il patrimonio netto complessivo comprensivo dell'avanzo dell'esercizio ammonta a complessivi Euro 37.769,51 a fronte di Euro 23.806,49 del precedente esercizio.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale, ammontano ad Euro 79.889,92 a fronte di Euro 156.890,03 del precedente esercizio e risultano così suddivisi:

Euro 60.000,00 : debiti verso SMI per contributi;

Euro 19.889,92: debiti verso fornitori

Si dà atto che nella riunione del 17/04/2012 il Collegio dei Revisori ha espresso parere favorevole all'approvazione del bilancio Consuntivo 2011.

Firenze, 17/04/2012

Il Direttore
Prof. Alessandro Figà Talamanca