

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 2012

Spettabili Consorziati,

il Conto Consuntivo 2012 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 2012 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. Sulla base delle entrate del 2012 il Consorzio è stato in grado di assegnare alla SMI per l'esercizio finanziario 2012 un contributo di sole € 200.000, a fronte di un progetto di attività e di spese della SMI che, se realizzato nella sua interezza, avrebbe necessitato risorse pari ad oltre € 300.000. Si prende atto dei risultati relativi ai corsi estivi 2012 della SMI per i quali sono stati impiegati proficuamente i fondi, sulla base della relazione al

che viene acquisita agli atti del Consorzio. Come del resto avvenuto negli esercizi precedenti, il Consorzio può dunque assolvere solo in misura parziale 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 2012 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 al 1/1/2012.

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, rimosse 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.

In merito alle variazioni intervenute tra le previsioni 2012 si segnala quanto segue:

ENTRATE

Le **entrate contributive accertate** ammontano ad Euro 30.000 e non hanno subito variazioni rispetto alle previsioni assestate. Derivano dalla quota annuale di contribuzione corrente 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. Poiché nel corso del 2012 l'ente ha ricevuto le contribuzioni correnti della Università Milano Bicocca e del Politecnico di Milano, al 31/12/2012 risulta tuttora da incassare l'importo di Euro 10.000 dovuto dall'Università Bocconi a titolo di contributo per l'anno 2012.

Le entrate da trasferimenti correnti:

assegnazioni dal Ministero per il funzionamento per il tramite dell'Università di Perugia accertate ammontano ad Euro 200,000 a fronte di una previsione assestate di Euro 200.000. In merito, si precisa che, con la nota protocollo n. 1769 del 29/1/2013 trasmessa all'Università di Perugia in data 15/2/2013 avente ad oggetto la "Comunicazione dell'intervento straordinario per le attività del Consorzio Interuniversitario per L'Alta Formazione in Matematica, il Ministero dell'Istruzione ha assicurato all'Università di Perugia, nell'ambito delle risorse disponibili su FFO, un contributo "una tantum" per il finanziamento dell'attività 2012 del consorzio di Euro 200.000: contributo che l'Università di Perugia trasferirà integralmente al consorzio. Poiché al 31/12/2012 l'ente non ha ricevuto alcun importo a tale titolo, la somma di Euro 200.000 risulta integralmente da incassare.

assegnazioni da altri organi dello Stato e da Enti Pubblici e Privati accertate ammontano ad Euro 10.000 a fronte di una identica previsione assestate 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

2012.053.021 Educazione, Istruzione e Formazione ” stanziato a favore del Consorzio dalla predetta Fondazione come da sua comunicazione prot. n. 2012-716 del 26/4/2012. Poiché nel corso del 2012 il CIAFM non ha ricevuto alcuna somma relativa a tale contributo, l'importo di Euro 10.000 risulta da incassare al 31/12/2012.

Le **altre entrate** accertate, pari ad Euro 5,85, 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 2012 ammontano a complessivi Euro 7.572,61 a fronte di una previsione assestata di Euro 7.572,61. Poiché nel corso dell'esercizio 2012 sono stati pagati soltanto i rimborsi spese spettanti agli organi per la partecipazione alle riunioni (pari a complessivi Euro 987,49) rispetto all'impegnato, risulta da pagare al 31/12/2012 la somma di Euro 6.585,12.

Gli **oneri per il personale in attività di servizio** impegnati per l'anno 2012 ammontano a complessivi Euro 518,40 a fronte di una previsione assestata di Euro 518,40. Poiché nel corso dell'esercizio 2012 non sono stati pagati compensi agli organi (salvo i rimborsi spese di cui sopra), l'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/2012.

Le **spese per collaborazioni coordinate e continuative** impegnate nell'anno 2012 ammontano ad Euro 10.000 oltre Cap e Iva indetraibile e così per un totale di Euro 12.584,00 a fronte di una previsione assestata di Euro 12.584. 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 2012 detto compenso non è stato pagato, l'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/2012.

I **fitti per locali** impegnati per l'anno 2012 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 assestata. Poiché nel corso dell'esercizio 2011 detto importo è stato integralmente pagato, non risultano somme da pagare al 31/12/2012.

Le **uscite varie** impegnate per il 2012 ammontano ad Euro 238,11 a fronte di un'identica previsione assestata e sono state integralmente pagate nel corso del 2012.

Le **uscite per prestazioni istituzionali- Contributi Scuola Matematica Interuniversitaria** impegnate per l'anno 2012 ammontano ad Euro 220.000 a fronte di una identica previsione assestata. Poiché nel corso dell'esercizio 2012 detti contributi sono stati pagati limitatamente all'importo di Euro 35.000, al 31/12/2012 residua da pagare la somma di Euro 185.000.

Gli **oneri finanziari** accertati ammontano ad Euro 106,68, non registrano variazioni rispetto alla previsione assestata e sono stati integralmente pagati al 31/12/2012.

Gli **accantonamenti a fondo rischi** accertati comprendono Euro 1.180 relativi al versamento al bilancio dello Stato del 10% dei compensi del Collegio dei Revisori e dello stesso Direttore, pur avendo quest'ultimo rinunciato al proprio compenso per l'anno 2012. L'importo di tale stanziamento è invariato rispetto alle previsioni assestate.

Rispetto alle previsioni di cui al secondo assestamento al Preventivo 2012, non risulta accertato l'accantonamento di Euro 28.805,66

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 31/12/2012 la composizione dei residui è la seguente:

residui attivi anno 2012 = Euro 220.000

residui passivi anno 2012 = Euro 205.867,52

Il Rendiconto di cassa

Per totali la gestione di cassa è così riassumibile:

	Previsioni	Totale incassato/pagato	Scostamento
Entrate	327505,85	107505,85	220000
Utilizzo avanzo di cassa iniziale	30.020,43		30.020,43
Uscite	357526,28	116887,03	240639,25
Utilizzo avanzo di cassa dell'esercizio		9.381,18	9.381,18

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA CONSUNTIVO 2012

Cassa all'inizio dell'esercizio (1/1/2012)	30.020,43
Riscossioni in conto competenza	20.005,85
Riscossioni in conto residui	87.500,00
Totale riscossioni	107.505,85
Pagamenti in conto competenza	37.332,28
Pagamenti in conto residui	79.554,75
Totale pagamenti	116.887,03
Cassa alla fine dell'esercizio (31/12/2012)	20.639,25
Residui attivi degli esercizi precedenti	
Residui attivi dell'esercizio	220.000,00
Totale residui attivi	220.000,00
Residui passivi degli esercizi precedenti	194,07
Residui passivi dell'esercizio	205.867,52
Totale residui passivi	206.061,59
Avanzo/disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio	34.577,66
Utilizzazione prevista avanzo di amministrazione	34.577,66
Parte vincolata	32.000,00
Parte disponibile	2.577,66

Si fa presente che l'avanzo di amministrazione di Euro 34.577,66 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 disavanzo di Euro 3.005,95 a fronte di un avanzo del precedente esercizio di Euro 5.963,02.

Il valore della produzione ammonta a Euro 240.000 a fronte di costi della produzione per Euro 243.200,34. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a Euro - 3.200,34 a fronte di Euro 6.130,43 del precedente esercizio .

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di Euro 5,85.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 188,54.

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 2012 ammontano ad Euro 200.000.

I crediti verso l'Università Bocconi per adesione 2012 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 2012.053.021" ammontano ad Euro 10.000,00

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi Euro 20.639,25.

Il totale attivo circolante ammonta ad Euro 240.639,25 a fronte di Euro 117.659,43 del precedente esercizio.

Passività

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione del Consorzio ammonta ad Euro 32.000 a fronte di Euro 32.000 del precedente esercizio.

Il patrimonio netto complessivo comprensivo dell'avanzo dell'esercizio ammonta a complessivi Euro 34.763,56 a fronte di Euro 37.769,51 del precedente esercizio.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale, ammontano ad Euro 205.875,69 a fronte di Euro 79.889,92 del precedente esercizio e risultano così suddivisi:

Euro 185.000,00 : debiti verso SMI per contributi;

Euro 20.875,69: debiti verso fornitori

Firenze, 28/2/2013

Il Direttore
Prof. Alessandro Figà Talamanca