

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 2014

Spettabili Consorziati,

il Conto Consuntivo 2014 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 2014 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 2014 un contributo di € 225.000, avendo ricevuto un'assegnazione da parte del Ministero di Euro 200.000. 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.

Il Conto Consuntivo del 2014 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 31/12/2014.

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 2014 si segnala quanto segue:

ENTRATE

Le **entrate contributive accertate** ammontano ad Euro 50.000 e non hanno subito variazioni rispetto alle previsioni assestate. Derivano dalla quota annuale di contribuzione corrente dell'Università di Milano (pari ad Euro 10.000), che ha aderito al Consorzio nel corso del 2014 nonché dai versamenti, ciascuno pari ad Euro 10.000, eseguiti, nel corso del 2014, da parte del Politecnico di Milano, dell'Università Bocconi, dell'Università Milano Bicocca e dell'Università di Firenze. Poiché nel corso del 2014 l'ente ha ricevuto le contribuzioni correnti da parte di tutte e quattro le università consorziate, al 31/12/2014, non risultano importi di competenza 2014 tuttora da incassare.

Le entrate da trasferimenti correnti:

assegnazioni dal Ministero per il funzionamento: come già esposto, per l'anno 2014, il Consorzio ha ricevuto un'assegnazione da parte del Ministero di complessivi Euro 200.000, interamente incassata in corso d'anno. Poiché, al 31/12/2014, l'Ente ha incassato anche Euro 90.000 della complessiva assegnazione del Ministero per l'esercizio 2012 (pari a Euro 200.000), nel corso del 2014 sono stati incassati contributi per complessivi Euro 290.000, come risulta dal consuntivo 2014 gestione residui.

Assegnazioni da altri organi dello Stato e da Enti Pubblici e Privati accertate ammontano ad Euro zero a fronte di una identica previsione assestate pari a zero.

Le **altre entrate** accertate, pari ad Euro 276,71, sono sostanzialmente rappresentate da interessi attivi su depositi bancari e risultano integralmente incassate nel corso dell'esercizio.

Partite di Giro

In detto titolo figurano le somme spettanti al Consorzio interamente, da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni dal ricevimento delle stesse) in virtù di due convenzioni per il finanziamento di borse di studio per il Dottorato di Ricerca in Matematica, Informatica e Statistica stipulate rispettivamente in data 5/5/2014 e 6/6/2014, la prima tra CIAFM, Università di Firenze e INDAM (n. 2 borse di studio) e

la seconda tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n 3 borse di studio). Detta attività 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 2014 ammontano a complessivi Euro 8.163,74 a fronte di una previsione ulteriormente assestata di Euro 8.163,74. Poiché nel corso dell'esercizio 2014 sono stati pagati soltanto i rimborsi spese spettanti agli organi per la partecipazione alle riunioni (pari a complessivi Euro 694,90) rispetto all'impegnato, risulta da pagare al 31/12/2014 la somma di Euro 7.468,84.

Gli **oneri per il personale in attività di servizio** impegnati per l'anno 2014 ammontano a complessivi Euro 530,43 a fronte di una previsione ulteriormente assestata di Euro 530,43. Poiché nel corso dell'esercizio 2014 non sono stati pagati compensi agli organi (salvo i rimborsi spese di cui sopra), l'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/2014.

Le **spese per collaborazioni coordinate e continuative** impegnate nell'anno 2014 ammontano ad Euro 10.000 oltre Cap e Iva indetraibile e così per un totale di Euro 12.688, somma che non ha subito variazioni rispetto alla previsione assestata. 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 2014 detto compenso non è stato pagato, l'importo impegnato risulta integralmente da pagare al 31/12/2014.

I **fitti per locali** impegnati per l'anno 2014 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 2014 detto importo è stato integralmente pagato, non risultano somme da pagare al 31/12/2014.

Le **uscite per prestazioni istituzionali - Contributi Scuola Matematica Interuniversitaria** impegnate per l'anno 2014 ammontano ad Euro 225.000 a fronte di una identica previsione assestata. Poiché nel corso dell'esercizio 2014 sono stati pagati Euro 221.000, al 31/12/2014 risultano ancora da versare alla SMI Euro 4.000 degli originari Euro 225.000 deliberati per l'anno 2014, come risulta dal consuntivo 2014 gestione di competenza.

Gli **oneri finanziari** accertati ammontano ad Euro 118,55 e sono stati integralmente pagati al 31/12/2014.

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 parzialmente al proprio compenso per l'anno 2014. L'importo di tale stanziamento è invariato rispetto alle previsioni assestate e risulta integralmente versato. Rispetto alle previsioni di cui al secondo assestamento al Preventivo 2014, non risulta accertato l'accantonamento di Euro 39.954,14.

Partite di Giro

In detto titolo figurano le somme che il Consorzio riceverà per il finanziamento di borse di studio per il Dottorato di Ricerca in Matematica, Informatica e Statistica stipulate rispettivamente in data 5/5/2014 e 6/6/2014, la prima tra CIAFM, Università di Firenze e INDAM (n. 2 borse di studio) e la seconda tra CIAFM, Università di Firenze e Università di Perugia (n. 3 borse di studio): somme interamente, da riversare all'Università di Firenze (entro 15 giorni dal ricevimento delle stesse).

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 31/12/2014 la composizione dei residui è la seguente:

residui attivi anno 2013 = Euro 90.000

residui attivi anno 2014 = Euro 0

residui passivi anno 2013 = Euro 79.467,70

residui passivi anno 2014 = Euro 106.199,90

Il Rendiconto di cassa

Per totali la gestione di cassa è così riassumibile:

	Previsioni	Totale incassato/pagato	Scostamento
Entrate	421.582,76	340.276,71	81.306,05
Utilizzo avanzo di cassa iniziale	31.916,43		31.916,43
Uscite	453.499,19	303.461,15	150.038,34
Utilizzo avanzo di cassa dell'esercizio		36.815,56	36.815,56

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA CONSUNTIVO 2014							
Cassa all'inizio dell'esercizio (1/1/2014)							31.916,43
Riscossioni in conto competenza							250.276,71
Riscossioni in conto residui							90.000,00
Totale riscossioni							340.276,71
Pagamenti in conto competenza							223.993,45
Pagamenti in conto residui							79.467,70
Totale pagamenti							303.461,15
Cassa alla fine dell'esercizio (31/12/2014)							68.731,99
Residui attivi degli esercizi precedenti da riscuotere							
Residui attivi dell'esercizio							81.512,63
Totale residui attivi							81.512,63
Residui passivi degli esercizi precedenti da pagare							
Variazioni residui passivi eserc precedenti							
Residui passivi dell'esercizio							106.199,90
Totale residui passivi							106.199,90
Avanzo/disavanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio							44.044,72
Utilizzazione prevista avanzo di amministrazione							44.044,72
Parte vincolata							40.000,00
Parte disponibile							4.044,72
* si fa presente che Euro 40.000 costituiscono il fondo di dotazione a carattere patrimoniale del Consorzio; risultano pertanto vincolati.							

Si fa presente che l'avanzo di amministrazione di Euro 44.044,72 comprende Euro 40.000 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 2.404,01 a fronte di un avanzo del precedente esercizio di Euro 3.677,00.

Il valore della produzione ammonta a Euro 246.000 a fronte di costi della produzione per Euro 248.680,72. La differenza tra valore e costi della produzione è pari a Euro - 2.680,72 a fronte di Euro + 3.543,91 del precedente esercizio.

La gestione finanziaria si è chiusa con un saldo positivo di Euro 70,13.

I proventi straordinari ammontano ad Euro 206,58 a fronte di Euro 0 del precedente esercizio.

STATO PATRIMONIALE

Relativamente allo stato patrimoniale si segnala quanto segue.

Attività

Attivo circolante:

Non sussistono crediti verso lo Stato (Miur) per contributi.

Le disponibilità liquide ammontano a complessivi Euro 68.515,40 a fronte di Euro 31.699,84 del precedente esercizio.

Il totale attivo circolante ammonta ad Euro 68.731,99 a fronte di Euro 121.916,43 del precedente esercizio.

Passività

Patrimonio netto

Il fondo di dotazione del Consorzio ammonta ad Euro 40.000 a fronte di Euro 36.000 del precedente esercizio.

Il patrimonio netto complessivo comprensivo dell'avanzo dell'esercizio ammonta a complessivi Euro 44.036,55 a fronte di Euro 42.440,56 del precedente esercizio.

Debiti

Sono iscritti al valore nominale, ammontano ad Euro 24.695,44 a fronte di Euro 79.475,87 del precedente esercizio e risultano così suddivisi:

Euro 4.000,00: debiti verso SMI per contributi;

Euro 20.695,44: debiti verso fornitori

Firenze, 8/5/2015

Il Direttore
Prof. Vincenzo Ancona