

ESAME DEL BILANCIO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Situazione di cassa

La cassa all'inizio dell'esercizio finanziario in esame presentava una giacenza di euro 385.763,77 e, alla fine dell'esercizio, il saldo di cassa presenta invece una giacenza di euro 166.956,83=

Si sono registrati al cap. 3/06/01 dell'Entrata interessi attivi per euro 14,09.=

La somma complessivamente riscossa risulta di euro 77.670,98 di cui euro 69.923,98 in conto competenza ed euro 7.747,00 in conto residui.

La somma complessivamente liquidata ed erogata è di euro 296.477,92 di cui euro 288.917,97 in conto competenza ed euro 7.559,95 in conto residui.

Situazione contabile e avanzo di amministrazione

Era stato applicato a bilancio l'avanzo di amministrazione per pareggio di bilancio di previsione 2016, per un importo iniziale di euro 214.482,00 e durante l'esercizio non sono stati effettuati prelievi dall'avanzo libero.

La previsione assestata 2016 comprensiva dell'avanzo di amministrazione utilizzato presenta quindi un saldo a pareggio.

La gestione amministrativa e contabile dell'esercizio in esame chiude con un avanzo di competenza di euro -218.806,94 e con un avanzo complessivo di amministrazione accertato di euro 234.391,30 derivante da una disponibilità di cassa pari ad euro 166.956,83 e da un saldo nella gestione dei residui di euro 67.434,47=

Va precisato che del predetto avanzo finanziario accertato è già stato applicato a bilancio, per il raggiungimento del pareggio della previsione 2017, un importo di euro 1.543,45; pertanto ci troviamo un avanzo di euro 232.847,85=

GESTIONE DI COMPETENZA

Passando all'esame dei movimenti dell'esercizio, si nota quanto segue:

TITOLO I

Entrate contributive

Non segnano movimenti.

TITOLO II

Entrate derivanti da trasferimenti correnti

Nella categoria 2 è stato accertato, con data 31/12/2016, l'importo di euro 233.900,00 pari al contributo consolidato di funzionamento erogato dal MIUR per il tramite dell'Ateneo di Trieste, di cui il Consorzio ha ricevuto comunicazione tramite email il 13 gennaio 2017.

A questo proposito si segnala che:

da consolidato 2004 di € 350.580,00, l'Università a partire dal 2008, ha trasmesso al Consorzio importi sempre minori fino a trasmettere il contributo MIUR consolidato 2016 inferiore per € -116.680,00.

Di fatto però, dal 2008 al 2016, il Consorzio, a fronte di un importo complessivo che avrebbe dovuto ricevere dall'Università per conto del MIUR pari a € 3.155.220,00 (350.580 x 9 anni), ha ricevuto un importo complessivo pari a € 2.457.352,38 (calcolando anche il contributo del 2016 pari ad € 233.900, anche se non ricevuto nell'anno) ovvero un ammanco per € -697.867,62.

Al fine di capire i criteri di decurtazione da parte dell'Università, iniziati nel 2008 rispetto all'assegnazione MIUR, e soprattutto il motivo che detta decurtazione veniva fatta non sull'importo di origine, ma in base a quanto trasferitoci l'anno precedente, il Consorzio ha chiesto all'Università, con lettere, prot. 99 dd. 20/10/2011 e prot. 118 dd. 26/11/2012, inviate con raccomandata A.R., di fornire i relativi chiarimenti. L'Università non ha mai risposto a queste lettere.

Nel 2013 dopo una riunione avuta con il nuovo Rettore, prof. Maurizio Fermiglia, dove veniva evidenziato questo problema, su sua richiesta gli è stata inviata una email riepilogativa, con la promessa da parte del Rettore di occuparsene personalmente. Purtroppo, ad oggi, il Consorzio non ha avuto alcun chiarimento in proposito, nonostante le numerose richieste fatte per le vie brevi, anche chiedendo un incontro di confronto.

Ulteriore analisi è stata fatta su quanto negli anni è stato trasferito agli Enti di Ricerca tenendo conto solo dei trasferimenti più significativi, in rapporto al finanziamento MIUR trasferitoci:

Segue tabella excel:

Nella categoria 3 è segnato un accertamento di euro 54.229,00 corrispondenti ai contributi versati dagli Enti sostenitori, per il funzionamento del Consorzio ed un incasso di euro 38.735,00.=

Nella categoria 4 sono stati registrati euro 30.172,89 corrispondenti a trasferimenti da parte di altri Enti pubblici e privati.

TITOLO III

Entrate diverse

Sono stati riscossi interessi attivi per euro 14,09 riguardanti la giacenza nel conto bancario dell'esercizio 2016. Si ricorda il Consorzio ha stipulato una nuova convenzione con la Cassa di Risparmio del FVG della durata di tre anni a partire dal 1/1/2017.

Nella categoria 7 sono stati registrati gli importi derivanti recuperi e rimborsi pari ad euro 4.000,00=.

TITOLO IV

Entrate per alienazione di beni patrimoniali

Non segna movimenti.

TITOLO V

Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale

Non segna movimenti

TITOLO VI

Entrate derivanti da accensione di prestiti

Non segna movimenti.

TITOLO VII

Partite di giro e contabilità speciali

E' qui registrata la gestione della cassa economale e per partite di giro diverse che pareggiano con i rispettivi capitoli di uscita.

GESTIONE DEI RESIDUI

Rimangono accertati euro 85.217,00 derivanti da quote associative di esercizi pregressi da parte del CNR (ex INFM) e euro 7.747,00 derivante dalla quota associativa 2016 da parte dell'Università di Trieste e il contributo MIUR 2016 di euro 233.900,00 avuto nel 2017.

Pertanto i residui attivi da incassare ammontano a complessivi euro 326.864,00.=

USCITE

GESTIONE DI COMPETENZA

TITOLO I

Spese correnti

Il totale impegnato per spese correnti è pari ad euro 287.915,97 ed è comprensivo alla categoria 1 delle uscite per funzionamento organi collegiali pari ad euro 3.931,11; alla categoria 2 delle spese per attività istituzionali e oneri connessi, pari ad euro 121.594,40 di cui si evidenziano i seguenti capitoli:

201 - Borse	CollegioFonda: magistrali	18.000,00
	triennali	6.600,00
210 - manifestaz.cult.scient.	UST	10.000,00
	INFN	11.000,00
	INAF	8.750,00
	Sesto	12.000,00
	Univ.Udine	2.000,00
	ECSAC	17.000,00
	ICTP	5.000,00

alla categoria 3 delle spese per funzionamento e gestione, pari ad euro 53.901,84; alla categoria 4 delle spese per contributi ad enti, pari ad euro 28.330,00 di cui più precisamente:

401	Sesto	13.000,00
	Collegio Fonda	10.330,00
	Ecsac	5.000,00

alla categoria 5 delle spese per oneri finanziari, pari ad euro 8,32; alla categoria 6 delle spese per oneri tributari pari ad euro 52.517,43; alla categoria 9 è stato inserito il contributo MIUR 2016 pari ad € 233.900.= comunicatoci dall'Università nel 2017.

TITOLO II

Spese in conto capitale

Non presenta movimenti.

TITOLO III

Estinzione di mutui

Non presenta movimenti.

TITOLO IV

Partite di giro e contabilità speciali

A pareggio con l'Entrata.

GESTIONE DEI RESIDUI

Rimangono impegnate le seguenti voci: derivanti dai capitoli per acquisto e costruzione e ristrutturazione di immobili e più esattamente per il saldo dei lavori di ampliamento del 2° lotto del Centro Internazionale-edificio centrale e per la manutenzione/messa a norma per disabili dell'ex Scuola Papa Giovanni pari a 101.929,53; per fondo svalutazione crediti pari a 50.000,00; per pagamenti fatture di competenza pari a 7.500,00 e in via cautelativa come anticipo, per inizio lavori nuova sede del Consorzio, da aggiustare a fine lavori, al momento del finanziamento da parte del Commissariato del Governo, pari ad euro 100.000,00.=

Nel loro complesso i residui passivi da liquidare ammontano a complessivi euro 259.429,53.=