

VERBALE N. 9 del 27 ottobre 2014

Il giorno 27 ottobre 2014 alle ore 9.30 presso la sede dell'Istituto Nazionale di Documentazione, Innovazione e Ricerca Educativa in Firenze si è riunito il Collegio dei revisori nelle persone del Dott. Francesco Della Santina (Presidente) e del Dott. Tommaso Conti (Revisore effettivo), mentre ha giustificato la propria assenza la Dott.ssa Gloriana Perrone.

Partecipano alla seduta:

- Dott.ssa Francesca Fontani Dirigente Amministrativa;
- Dott. Massimiliano Bizzocchi in qualità di consulente INDIRE.

Dalla convocazione dell'odierna seduta emerge un unico punto all'o.d.g.:

1. Esame del bilancio di Previsione 2015 e redazione del parere;

1) Esame del bilancio di Previsione 2015 e redazione del parere

Il Collegio dei Revisori, previo esame del Bilancio Preventivo 2015, predisposto dal Direttore Generale Dott. Flaminio Galli, e della documentazione ad esso allegata, con l'ausilio della Dott.ssa Francesca Fontani e del Consulente Dott. Massimiliano Bizzocchi, procede alla stesura della Relazione al Bilancio di Previsione 2015 che si allega al presente verbale sotto la lettera A).

La seduta è tolta dopo la redazione e lettura del presente verbale.

Sono le ore 11,00.

Firenze, 27 ottobre 2014

Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente

Dott. Francesco Della Santina



Membro

Dott. Tommaso Conti





BILANCIO DI PREVISIONE

E.F. 2015

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



Sono sottoposti al Collegio dei Revisori dei Conti il preventivo finanziario decisionale, il preventivo finanziario gestionale con allegata la pianta organica del personale, il quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria, il preventivo economico, la tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione, il bilancio pluriennale e la relazione illustrativa, il tutto predisposto dal Direttore Generale; accompagna il bilancio la relazione programmatica redatta dal Presidente.

Il preventivo finanziario decisionale è formulato in termini di competenza e di cassa; le previsioni sono articolate, in relazione alla programmazione delle attività dell'Istituto e all'aggregazione delle attività stesse secondo aree omogenee, anche strumentali.

Il preventivo finanziario gestionale prevede la ripartizione delle unità previsionali di base in capitoli ed è necessario ai fini della gestione dei programmi, dei progetti, delle attività e della successiva rendicontazione. Il documento previsionale 2015 è stato redatto alla luce delle finalità, della missione, degli obiettivi e dei compiti previsti dagli artt. 2 e 4 dello Statuto di INDIRE.

Tali compiti sono declinati nel Piano Triennale di Attività (PTA) che sarà formalmente adottato con delibera del Consiglio di amministrazione in data 28.10.2014.

Il documento tiene conto delle disposizioni impartite dalle recenti leggi finanziarie e delle altre fonti legislative concernenti il contenimento della spesa pubblica in quanto applicabili, tenuto conto che l'Ente è sorto nel settembre 2012 ed è pertanto privo di riferimenti di anni precedenti.

Il Bilancio di previsione per l'anno 2015 esprime l'equilibrio finanziario per un importo complessivo di spesa di competenza pari ad euro 131.280.272,34, entrate di competenza per euro 109.941.162,40 e con un disavanzo finanziario di competenza pari ad euro 21.339.109,94 cui si è fatto fronte mediante l'utilizzo di una corrispondente quota dell'avanzo di amministrazione presunto al 31 dicembre 2014, stimato in complessivi euro 45.558.778,45 di cui euro 10.829.273,43 disponibile ed euro 34.729.505,02 vincolato.

Il Collegio dei Revisori ha verificato che l'utilizzazione della parte vincolata dell'avanzo presunto al 31 dicembre 2014 rispetta la corretta destinazione.

La Relazione illustrativa del Direttore Generale, evidenzia come il disavanzo di competenza sia inevitabile viste le modalità di finanziamento seguite dal Ministero vigilante e/o dalle Autorità di gestione dei PON. In particolare, l'attribuzione in un'unica soluzione di finanziamenti da utilizzare nell'arco di più anni comporta inevitabilmente l'avanzo di competenza nell'anno di assegnazione dei finanziamenti e il disavanzo di competenza negli



anni successivi. La relazione evidenzia inoltre la scelta dall'Amministrazione di imputare, anche per l'anno in corso, quota parte dei costi del personale e dei costi per il funzionamento della struttura (affitto, utenze, spese pulizia locali, vigilanza e simili) sui progetti in affidamento all'ente finanziati con fondi europei. Inoltre nel corso del 2015 l'ente sarà impegnato nella esecuzione di opere straordinarie per la piena operatività del nucleo territoriale di Roma con conseguente sostenimento di spese di importo considerevole in conto capitale.

E' importante rilevare che già nel corso dei precedenti esercizi era esposto un rilevante avanzo di amministrazione. Avanzo di amministrazione derivante principalmente dai residui attivi degli ex-IRRE e dell'ANSAS accolti in conto competenza nei relativi capitoli di INDIRE. Non essendo ancora disponibile il bilancio finale del commissariato ANSAS la previsione relativa ai residui potrà subire delle variazioni con conseguenti riflessi sull'avanzo di amministrazione.

Anche per questo si condivide la scelta del Direttore generale di considerare in via prudenziale il presunto avanzo di amministrazione come vincolato per tutto ciò che non è direttamente collegato al contributo ordinario accertato in conto competenza negli anni 2013 e 2014 e tutte le spese di funzionamento e di investimento impegnate negli anni 2012, 2013 e 2014.

Il conferimento relativo al contributo ordinario per il funzionamento dell'Istituto iscritto nelle previsioni 2015 per complessivi euro 8.700.923,00 è pari all'importo assegnato per gli anni 2013 e 2014 a valere sul Fondo Ordinario per gli Enti e le Istituzioni di Ricerca (FOE).



Il totale delle entrate e delle uscite è come da prospetto seguente:

ENTRATE	2015	
	COMPETENZA	CASSA
Contributo ordinario	8.700.923,00	8.700.923,00
Totale Entrate da parte dello Stato e altri Enti Pubblici	8.700.923,00	8.700.923,00
Interessi attivi su depositi e conti correnti	112.456,33	112.456,33
Totale redditi e proventi patrimoniali	112.456,33	112.456,33
Recuperi e rimborsi	1.900.000,00	2.200.000,00
Totale poste correttive e compensative di uscite correnti di uscite correnti	1.900.000,00	2.200.000,00
Assegnazioni per programmi e progetti nazionali	439.562,00	351.562,00
Assegnazioni per programmi e progetti internazionali	854.788,00	854.788,00
Socrates (quota nazionale)	1.101.361,07	1.101.361,07
Socrates (quota internazionale)	92.531.072,00	108.125.285,15
Totale entrate per la realizzazione di programmi e progetti nazionali e internazionali	94.926.783,07	110.432.996,22
Totale Entrate correnti	105.640.162,40	122.416.426,75
Reintegro fondo anticipato al cassiere	5.000,00	5.000,00
Anticipazioni da terzi	66.000,00	70.306,88
Depositi cauzionali	30.000,00	30.000,00
Partite in sospeso	100.000,00	100.000,00
Ritenute fiscali	2.100.000,00	2.130.000,00
Ritenute previdenziali e assistenziali	1.900.000,00	1.935.000,00
Rimborso anticipazione conto terzi	100.000,00	100.000,00
Totale entrate aventi natura di partite di giro	4.301.000,00	4.370.306,88
Utilizzo avanzo di amministrazione presunto 2014	21.339.109,94	
TOTALE ENTRATE	131.280.272,34	126.786.733,63
Fondo iniziale di cassa		66.030.358,52
TOTALE GENERALE	131.280.272,34	192.817.092,15



USCITE	2015	
	COMPETENZA	
Totale uscite per gli organi dell'ente	279.682,99	279.682,99
Totale oneri per il personale in attività di servizio	7.933.794,95	8.013.860,79
Totale uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	2.556.057,00	3.004.957,00
Totale Documentazione	964.716,14	1.223.744,52
Totale Ricerca	9.181.657,92	10.016.142,12
Totale collaborazioni in programmi e progetti con organismi internazionali	103.188.549,62	100.205.695,11
Totale oneri tributari e finanziari	275.674,00	275.674,00
Totale poste correttive e compensative di entrate	95.139,72	95.139,72
Correnti		
Totale uscite non classificabili in altre voci	10.000,00	10.000,00
Totale uscite correnti	124.485.272,34	123.124.896,25
Totale acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari	1.952.000,00	1.806.800,00
Totale acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	542.000,00	563.700,00
Totale partecipazione e acquisto di valori mobiliari	0,00	25.000,00
Totale uscite conto capitale	2.494.000,00	2.395.500,00
Totale uscite aventi natura di partite di giro	4.301.000,00	4.370.306,88
TOTALE USCITE	131.280.272,34	129.890.703,13

Considerato:

- che le previsioni di entrata trovano corrispondenza nelle comunicazioni dei soggetti debitori;
- che le previsioni di spesa risultano congrue rispetto alla missione istituzionale dell'Ente;
- che essendo INDIRE ente ripristinato a decorrere dal 1.09.2012 ai sensi dell'art 19 del Decreto legge n. 98/2011, non sono state applicate le disposizioni in materia di contenimento della spesa pubblica, laddove i limiti massimi di spesa sono stati definiti sulla base delle spese sostenute negli anni compresi nel periodo 2009/2011;

si ritiene

di poter esprimere **parere favorevole** all'approvazione del bilancio di previsione relativo all'esercizio finanziario 2015 sottoposto all'attenzione di questo Collegio.

Firenze, 27 ottobre 2014



Il Collegio dei Revisori dei conti

Presidente

Dott. Francesco Della Santina

Membro

Dott. Tommaso Conti