



CENTRO INTERREGIONALE STUDI E DOCUMENTAZIONE

**BILANCIO PREVENTIVO 2020
E PLURIENNALE 2020-2022**

Bilancio Preventivo 2020 e Pluriennale 2020-2022

RELAZIONE

Come noto l'Assemblea del Cinsedo, tenutasi il 2 luglio 2015, ha deliberato una riduzione del 5% delle quote associative che le Regioni e Province autonome versano al Cinsedo. Pertanto la somma complessiva dei contributi fissati per la gestione del Centro è pari a € 4.043.310,00.

Le quote, a carico di ciascuna delle Regioni e Province autonome, vengono evidenziate nel presente bilancio preventivo.

Il bilancio preventivo per il 2020 come ogni anno viene elaborato nel mese di dicembre e pertanto non essendo ancora concluso l'esercizio 2019, prudenzialmente viene iscritto in bilancio come "avanzo di amministrazione presunto" l'importo di 1.944.576,38 euro che si ritiene possa essere, al 31 dicembre 2019, l'importo del risultato di gestione dell'esercizio 2019; resta peraltro inteso che l'eventuale maggior avanzo dell'esercizio in corso verrà accantonato al fondo di riserva per fronteggiare eventuali fabbisogni di spesa che risultano insufficienti o privi di copertura finanziaria.

La struttura del preventivo 2020, predisposto nel rispetto degli obiettivi fissati dal Centro, non registra modifiche rispetto allo scorso anno, confermandone l'impostazione; così come lo scorso anno, le uscite sono pertanto accorpate in sei categorie di spesa, ciascuna delle quali il più possibile omogenea con le relative sottocategorie, al fine di una più efficace rappresentazione dei costi sostenuti per le attività dell'Associazione. La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza, di economicità e di razionalizzazione e la congruità delle previsioni di spesa contenute nel

bilancio è stata verificata sulla base del rendiconto 2018, sugli impegni assunti per il 2020 e sul pluriennale 2019-2021 approvato dall'Assemblea del Centro. Ciò permette di avere un quadro preciso delle dimensioni di spesa per ognuno dei sei accorpamenti.

Anche nel 2020, come detto, prosegue il processo di contenimento delle spese che ha permesso la riduzione delle stesse nel corso degli ultimi anni e la conseguente diminuzione delle quote associative. Naturalmente i costi delle singole voci sono stati valutati e rimodulati attentamente in relazione all'esigenza di garantire il funzionamento del Centro.

E' stata altresì confermata l'istituzione del fondo di riserva (di euro 1.943.886,38). Tale fondo, comunque, può essere utilizzato nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie che non trovano una adeguata copertura nelle dotazioni degli interventi di spesa specifica.

Per quanto riguarda le spese si evidenzia, rispetto al 2019, il maggior aumento delle Categorie "Beni e servizi per il funzionamento" e "Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede della Conferenza delle Regioni".

Ciò è dovuto alla previsione di spesa in aumento delle voci "Spese varie per locali" e "acquisti attrezzature" relativamente alla tinteggiatura dei locali (lato amministrazione), all'acquisto di nuovi arredi dei locali del 1 piano e alla predisposizione di un bagno per disabili e a "Convegni e manifestazioni della Conferenza" relativamente ad iniziative per la ricorrenza, nel 2020, dei 50 anni delle Regioni a Statuto ordinario.

Tali maggiori costi sono stati, comunque, compensati con minori spese nelle categorie "Spese per il personale" e "Oneri finanziari e tributari".

Nella tabella che segue si evidenziano le differenze di spesa, in percentuale, delle singole categorie rispetto al 2019 e la percentuale di spesa, riferita al 2020, delle singole categorie sul totale delle uscite.

<i>Categoria delle Uscite:</i>	Preventivo 2019	Preventivo 2020	differenza 2020-2019 %	% sul totale 2020
Beni e servizi per il funzionamento	597.000,00	625.000,00	4,69%	15,45%
Spese per il personale	2.790.000,00	2.740.000,00	-1,79%	67,74%
Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico- operativi	525.000,00	525.000,00	-	12,98%
Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede delle Conferenza delle Regioni	5.000,00	30.000,00	500,00%	0,74%
Oneri finanziari e tributari	102.000,00	100.000,00	-2,00%	2,47%
Organi Cinsedo	25.000,00	25.000,00	-	0,62%
Totale uscite	4.044.000,00	4.045.000,00	0,025%	100,00%

Appaiono nel bilancio preventivo solo le quote associative che le Regioni e le Province autonome dovranno versare per il 2020, mentre i contributi/residui degli anni precedenti, ancora non riscossi, verranno inseriti, come crediti, nel consuntivo 2019. Inoltre, appunto per la sua natura di bilancio finanziario, viene evidenziata nelle entrate e nelle uscite una voce (partite di giro) che riguarda contabilizzazioni di movimenti finanziari o anticipazioni per conto terzi che costituiscono un debito e un credito per il Centro.

Passando all'esame delle cifre del bilancio si osserva che, dal lato della **Categoria delle Entrate**, viene prevista la somma di € 6.038.886,38 che è suddivisa in: **Avanzo di amministrazione presunto 2019** (€ 1.944.576,38), **Contributi da Regioni** (€ 4.043.310,00), **Altre entrate** (€ 1.000,00), **Partite di giro** (€ 50.000,00). Nella voce 1) è compresa la totalità delle quote associative relative al 2020 con la specificazione nell'allegato A) dei contributi da versare Regione per Regione. *A questo proposito si ricorda che*

l'Assemblea del 15 novembre 2007 stabilì, come orientamento, che le Regioni versino la quota associativa al Cinsedo entro trenta giorni dall'approvazione del proprio bilancio.

La voce 2) riguarda gli interessi attivi sui depositi bancari che si presume vengano a maturazione a fine 2020. La terza voce, come già detto, è relativa alle partite di giro.

Le **USCITE**, a pareggio rispetto alle entrate, sono suddivise in sei categorie di spesa alle quali vanno aggiunte le partite di giro e assommano, pertanto, a € 6.038.886,38. La prima, **Beni e Servizi per il funzionamento** (€ 625.000,00), indica nelle proprie sottocategorie tutte le spese necessarie per il funzionamento del Centro (locazione della sede del Cinsedo, spese di manutenzione e conservazione dei locali, spese di cancelleria, attrezzature e assistenza tecnica, fotocopie, tipografia, rappresentanza ecc.).

La Categoria 2) **Spese per il personale** (€ 2.740.000,00) si riferisce ai costi di tutto il personale del Centro (stipendi e oneri riflessi, tfr, formazione, missioni, indennità sostitutiva mensa). Si ricorda che il Cinsedo applica ai suoi dipendenti il contratto collettivo delle Regioni (comparto e dirigenza) e quello dei giornalisti. Il costo del personale rappresenta una delle voci che ha maggiore incidenza sul totale della spesa ed è anche uno dei fattori di maggiore rigidità del bilancio stesso. Il personale del Cinsedo è composto dal Direttore generale e 28 unità ed è assegnato per la quasi totalità all'attività della Conferenza delle Regioni; il Centro svolge infatti, in attuazione dell'art. 3 dello Statuto, anche le funzioni di Segreteria della Conferenza garantendo ai Presidenti, agli Assessori e ai tecnici regionali una collaborazione attenta, competente e nel corso degli anni sempre più complessa.

Nel costo per il personale si è tenuto conto inoltre della decisione assunta dalla Conferenza delle Regioni in merito al ricollocamento delle 5 unità di

personale dell'Oics (Osservatorio interregionale sulla cooperazione allo sviluppo). E' stato pertanto previsto, in attesa delle decisioni da assumere da parte delle altre Associazioni interregionali (Tecnostruttura, Itaca e Cisis), il costo di una unità che già nel secondo semestre 2019 è in distacco presso il Cinsedo,

Per tale categoria è stato, pertanto, previsto uno stanziamento che possa tener conto dell'esigenza di garantire la copertura economico finanziaria.

La Categoria 3) **Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico operativi** (€ 525.000,00) fa riferimento alle spese attinenti al funzionamento della Conferenza delle Regioni che si intraprendono nel corso dell'anno (verbalizzazioni, supporti organizzativi, comunicazione e informazione, ecc.) e ad una voce relativa ai seminari per la formazione di funzionari regionali su tematiche europee.

La Categoria 4) **Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede della Conferenza dei Presidenti** (€ 30.000,00) fa riferimento ad eventuali iniziative determinate dalla Conferenza delle Regioni nel corso d'anno. In questa categoria è stato previsto un importo per eventuali iniziative relative al 50 anniversario della nascita delle Regioni a Statuto ordinario.

La Categoria 5) **Oneri finanziari e tributari** (€ 100.000,00) si riferisce alle varie tasse e imposte dell'anno (è da tener presente che l'irap è calcolata sul costo del personale ed eventuali collaborazioni).

La Categoria 6), **Organi Cinsedo** (€ 25.000,00) riguarda sia il compenso che gli eventuali rimborsi spese prevedibili per il Collegio dei Revisori.

Al termine dell'esame delle categorie di spesa del bilancio preventivo si rileva che per il 2020 risultano **USCITE** per € 6.038.886,38 pari alle **ENTRATE** previste anch'esse in € 6.038.886,38.

Con il bilancio preventivo 2020 è stato redatto, inoltre, il bilancio triennale 2020-2022 tenendo conto, in merito alle entrate, delle quote associative che le Regioni versano al Cinsedo per ciascuno degli anni 2020, 2021 e 2022 sulla base di quanto stabilito dall'Assemblea del Cinsedo il 2 luglio 2015.

Il metodo di costruzione del bilancio triennale allegato al presente bilancio di previsione, per quanto riguarda le uscite, fa riferimento al preventivo 2020 e indica le spese necessarie al conseguimento delle finalità statutarie, nonché quelle necessarie al funzionamento della struttura, tenendo in considerazione gli eventuali adeguamenti.

Il Direttore del Cinsedo sottopone pertanto all'esame dell'Assemblea, in base agli artt. 13 lett. f) e 11 lett. e) dello Statuto, il bilancio preventivo per l'anno 2020 ed il bilancio pluriennale per il 2020, 2021 e 2022.

- BILANCIO PREVENTIVO 2020

Riepilogo

	ANNO 2019		ANNO 2020	
<u>Categoria delle Entrate:</u>				
Avanzo di amministrazione (presunto)	al 31.12.2018	2.752.928,38	al 31.12.2019	1.944.576,38
1- Contributi da Regioni	3.234.648,00		Totale	4.043.310,00
2- Altre entrate	1.000,00			1.000,00
Totale entrate		5.988.576,38		5.988.886,38
Partite di giro		50.000,00		50.000,00
Totale complessivo		6.038.576,38		6.038.886,38
<u>Categoria delle Uscite:</u>				
1- Beni e servizi per il funzionamento	597.000,00		625.000,00	
2- Spese per il personale	2.790.000,00		2.740.000,00	
3- Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	525.000,00		525.000,00	
4- Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede delle Conferenza delle Regioni	5.000,00		30.000,00	
5- Oneri finanziari e tributari	102.000,00		100.000,00	
6- Organi Cinsedo	25.000,00		25.000,00	
Fondo di riserva	1.944.576,38		1.943.886,38	
		5.988.576,38		5.988.886,38
Partite di giro	50.000,00		50.000,00	
Totale		6.038.576,38		6.038.886,38

Categorie delle Entrate:

A -	Contributi da Regioni relativi al 2020	4.043.310,00
B -	Altre:	
	Interessi attivi su depositi bancari	1.000,00

Categorie delle Entrate:

relativi al 2020

A - Contributi da Regioni **4.043.310,00**

Abruzzo	144.352,00
Basilicata	124.621,00
Calabria	166.590,00
Campania	276.151,00
Emilia Romagna	225.131,00
Friuli Venezia Giulia	142.018,00
Lazio	258.650,00
Liguria	153.537,00
Lombardia	375.029,00
Marche	150.533,00
Molise	116.393,00
Piemonte	231.998,00
Puglia	226.240,00
Sardegna	155.321,00
Sicilia	254.392,00
Toscana	210.716,00
Trentino Alto Adige	106.875,00
Provincia autonoma di Bolzano	120.620,00
Provincia autonoma di Trento	121.036,00
Umbria	131.392,00
Valle d'Aosta	110.424,00
Veneto	241.291,00
Totale	4.043.310,00

B - Altre:

Interessi attivi su depositi bancari **1.000,00**

Categoria delle Uscite:

Beni e servizi per il funzionamento

Locazione Ufficio int. 107	54.000,00
Locazione Ufficio int. 209	90.000,00
Locazione Ufficio int. 201	72.000,00
Locazione deposito archivio	6.000,00
Assicurazioni locali	2.000,00
Pulizia locali	29.000,00
Manutenzioni varie	11.000,00
Illuminazione	17.000,00
Telefonia	70.000,00
Spese varie per locali	65.000,00
Assistenza tecnica	22.000,00
Acquisti attrezzature	60.000,00
Esercizio fotocopiatrici	45.000,00
Tipografia	6.000,00
Cancelleria	12.000,00
Giornali, libri, riviste	9.000,00
Rappresentanza	1.000,00
Spese organizzative riunioni varie	25.000,00
Materiale consumo e varie	25.000,00
Postali	<u>4.000,00</u>
	625.000,00

Spese per il personale

Stipendi, oneri previd.	2.000.000,00
Fondo retrib.posizione e risultato dirigenti	450.000,00
Fondo formazione dirigenti	11.000,00
Fondo formaz.ne dipendenti	10.000,00
Fondo formaz.ne giornalisti	4.000,00
Rimborsi spese missioni	50.000,00
Accantonamento TFR	160.000,00
Indennità sostitutiva mensa	<u>55.000,00</u>
	2.740.000,00

Studi, informazione,
documentazione, pubblicazioni e
supporti tecnico-operativi

Monitoraggio atti parlamentari	27.000,00
Resoconto stenografico	40.000,00
Prestazioni professionali	110.000,00
Comitato delle Regioni	46.000,00
Spese seminari e convegni	80.000,00
Notiziari Agenzie di stampa	114.000,00
Rassegna stampa	28.000,00
Servizi Internet	<u>80.000,00</u>

525.000,00

Convegni, manifestazioni e
iniziative anche fuori sede della
Conferenza delle Regioni

30.000,00

Oneri finanziari e tributari

100.000,00

Organi Cinsedo

Compensi	20.000,00
Rimborsi spese	<u>5.000,00</u>

25.000,00

- BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE 2020-2022

Riepilogo

	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
<i>Categoria delle Entrate:</i>				
Avanzo amministrazione/operazioni finanziarie a pareggio				
1 - Contributi da Regioni	3.234.648,00	4.043.310,00	4.043.310,00	4.043.310,00
2 - Altre entrate	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Totale entrate	3.235.648,00	4.044.310,00	4.044.310,00	4.044.310,00
3 - Partite di giro	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale complessivo	6.038.576,38	6.038.886,38	4.094.310,00	4.094.310,00
<i>Categoria delle Uscite:</i>				
1 - Beni e servizi per il funzionamento	597.000,00	625.000,00	624.500,00	597.500,00
2 - Spese per il personale	2.790.000,00	2.740.000,00	2.755.000,00	2.755.000,00
3 - Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	525.000,00	525.000,00	497.000,00	507.600,00
4 - Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede delle Conferenza delle Regioni	5.000,00	30.000,00	30.000,00	20.000,00
5 - Oneri finanziari e tributari	102.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6 - Organi Cinsedo	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Fondo di riserva	1.944.576,38	1.943.886,38	12.810,00	39.810,00
Totale	5.988.576,38	5.988.886,38	4.044.310,00	4.044.310,00
Partite di giro	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale	6.038.576,38	6.038.886,38	4.094.310,00	4.094.310,00

1 - Beni e servizi per il funzionamento		Uscite			
		Previste 2019	Previste 2020	Previste 2021	Previste 2022
	Locazione Ufficio int. 107	54.000,00	54.000,00	55.000,00	56.000,00
	Locazione Ufficio int. 209	90.000,00	90.000,00	91.000,00	92.000,00
	Locazione Ufficio int. 201	74.000,00	72.000,00	73.000,00	74.000,00
	Locazione deposito archivio	6.000,00	6.000,00	6.500,00	6.500,00
	Assicurazioni locali	2.000,00	2.000,00	3.000,00	3.000,00
	Pulizia locali	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
	Manutenzioni varie	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	Illuminazione	17.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
	Telefonia	85.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	Spese varie per locali	40.000,00	65.000,00	60.000,00	40.000,00
	Assistenza tecnica	22.000,00	22.000,00	23.000,00	23.000,00
	Acquisti attrezzature	40.000,00	60.000,00	60.000,00	50.000,00
	Esercizio fotocopiatrici	45.000,00	45.000,00	45.000,00	45.000,00
	Tipografia	6.000,00	6.000,00	5.000,00	5.000,00
	Cancelleria	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
	Giornali, libri e riviste	9.000,00	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	Rappresentanza	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	Spese organizzative riunioni varie	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Materiale di consumo e varie	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
	Spese postali e corrieri	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
		597.000,00	625.000,00	624.500,00	597.500,00

Uscite	Previste 2019	Previste 2020	Previste 2021	Previste 2022
--------	---------------	---------------	---------------	---------------

2- Spese per il Personale:

Stipendi, Oneri previdenziali	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Fondo retribuzione posizione e risultato dirigenti	500.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Fondo formazione dirigenti	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Fondo formaz.ne dipendenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Fondo formazione giornalisti	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Rimborsi spese missioni	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Accantonamento TFR	160.000,00	160.000,00	170.000,00	170.000,00
Indennità sostitutiva mensa	<u>55.000,00</u>	<u>55.000,00</u>	<u>60.000,00</u>	<u>60.000,00</u>
	<u>2.790.000,00</u>	<u>2.740.000,00</u>	<u>2.755.000,00</u>	<u>2.755.000,00</u>

3 - Studi, ricerche, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi

Monitoraggio atti parlamentari	27.000,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Resoconto stenografico	40.000,00	40.000,00	45.000,00	45.000,00
Prestazioni professionali	110.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Comitato delle Regioni	48.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
Spese seminari e convegni	80.000,00	80.000,00	80.000,00	90.000,00
Notiziari agenzie di stampa	115.000,00	114.000,00	109.000,00	109.000,00
Rassegna stampa	35.000,00	28.000,00	30.000,00	30.000,00
Servizi Internet	<u>70.000,00</u>	<u>80.000,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
	<u>525.000,00</u>	<u>525.000,00</u>	<u>497.000,00</u>	<u>507.000,00</u>

Uscite	Previste 2019	Previste 2020	Previste 2021	Previste 2022
4 – Convegni, manifestazioni e iniziative fuori sede della Conferenza delle Regioni:	<u>5.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>30.000,00</u>	<u>20.000,00</u>
5 – Oneri finanziari e tributari (Irap, spese bancarie, interessi passivi):				
irap	100.500,00	98.500,00	98.500,00	98.500,00
spese bancarie	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	<u>102.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>	<u>100.000,00</u>
6 – Organi Cinsedo:				
compensi	17.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
rimborsi spese	<u>8.000,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>	<u>5.000,00</u>
	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>	<u>25.000,00</u>
totali complessivi	<u>4.044.000,00</u>	<u>4.045.000,00</u>	<u>4.031.500,00</u>	<u>4.004.500,00</u>

Relazione del Collegio dei revisori dei conti al Bilancio di previsione 2020 ed al Bilancio pluriennale per gli anni 2020, 2021 e 2022

Anche nel corrente anno, su suggerimento del Collegio dei revisori, il Direttore dell'Associazione ha predisposto, oltre alla proposta di bilancio annuale per l'esercizio 2020, ai termini dell'articolo 13 dello Statuto, anche lo schema di Bilancio pluriennale per il triennio 2020, 2021 e 2022. Ciò consente di porre in evidenza la dinamica delle entrate e delle spese dell'Associazione medesima e, in particolare, l'impatto dell'adeguamento delle prime alla dinamica evolutiva delle seconde per effetto delle decisioni assunte dall'Assemblea del Cinsedo, finalizzate ad assicurare la necessaria operatività del Cinsedo.

Per quanto riguarda il 2020 la somma complessiva delle entrate, comprensive dell'avanzo di amministrazione e delle partite di giro, passa da € 6.038.576,38 a € 6.038.886,38 (+ € 310,00).

E' da rilevare come alla sostanziale conferma della dotazione delle risorse del bilancio concorra, da un lato, l'avanzo di amministrazione presunto che passa da € 2.752.928,38 del 2018 a € 1.944.576,38 del 2019, dall'altro, i contributi da Regioni che, salvo formale diversa delibera assunta dall'Assemblea, non scontano la riduzione adottata negli esercizi precedenti a seguito del trend considerato accettabile per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (le quote associative quindi registrano nel 2020 una previsione di € 4.043.310,00 rispetto a € 3.234.648,00 del 2019, + € 808.662,00).

Si ricorda al riguardo che l'Assemblea del 10 maggio 2018 ha assunto l'orientamento di ridurre, per il 2019, le quote associative che le Regioni e le Province autonome versano al Cinsedo di un importo pari al 20% della quota iniziale salvo conguaglio del 10% se la tendenza dei versamenti delle quote associative non avesse mantenuto nel corso dell'anno un trend accettabile per il mantenimento di una sana gestione contabile. Con tale decisione è stata

concessa alle Regioni e Province autonome una riduzione delle quote associative, per il 2019, del 20% (€ 808.662,00), essendosi raggiunto entro il 31 luglio 2019 l'importo dei versamenti così come stabilito dall'Assemblea del Cinsedo in data 17 aprile 2019.

Pertanto l'importo dei contributi per il 2020 iscritto a bilancio preventivo – salvo diversa decisione che verrà assunta in sede assembleare – ritorna al valore “non scontato” di € 4.043.310,00 che garantisce il sostanziale equilibrio della gestione di competenza (- € 690,00). Nel caso di una eventuale riduzione di quota del 20% come nel 2019, il disavanzo della gestione di competenza ammonterebbe a € 809.352,00, consentendo in tal modo di assorbire una ulteriore rilevante quota del Fondo di riserva che renderebbe peraltro difficilmente percorribile un percorso di riduzione strutturale delle quote associative.

Nello specifico, il bilancio 2020 si presenta con i seguenti valori:

(in migliaia di euro al netto delle partite di giro)

Entrate	Previsioni 2019	Previsioni 2020
1) Contributi da regioni	3.234,6	4.043,3
2) Altre entrate	1,0	1,0
	-----	-----
	3.235,6	4.044,3
3) avanzo di amministrazione	2.752,9	1.944,6
Totali	5.988,6	5.988,9

Spese	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Differenze
1) Beni e servizi per il funzionamento	597,0	625,0	+28,0
2) Spese per il personale	2.790,0	2.740,0	-50,0
3) Studi, informazione,			

documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	525,0	525,0	-
4) Convegni, manifestazioni e Iniziative anche fuori sede della Conferenza delle regioni	5,0	30,0	+25,0
5) Oneri finanziari e tributari (irap, spese bancarie)	102,0	100,0	-2,0
6) Organi Cinsedo	25,0	25,0	-
Fondo di riserva	1.944,6	1.943,9	-0,7
Totali	5.988,6	5.988,9	+0,3

Al riguardo, si rileva come il pareggio di bilancio venga conseguito - da un lato - attraverso un aumento di € 28.000,00 della Categoria “Beni e servizi per il funzionamento” (2,57% rispetto al 2019”) - dovuto alle spese per tinteggiatura e ristrutturazione dei locali e all’acquisto di nuovi arredi – e all’aumento di € 25.000,00 della Categoria “Convegni, manifestazioni e Iniziative anche fuori sede della Conferenza delle regioni” per effetto delle iniziative programmate per la ricorrenza, nel 2020, dei 50 anni delle Regioni a Statuto ordinario; aumenti controbilanciati, dall’altro, con minori spese nelle categorie “Spese per il personale” (- € 50.000,00) e “Oneri finanziari e tributari” (- € 2.000,00).

Relativamente alle spese per il personale va rilevato che, a seguito della nomina a Direttore generale del Cinsedo della dott.ssa Alessia Grillo al posto della dott.ssa Marina Principe, andata in pensione con il 1° gennaio 2019, si è registrata una riduzione di 1 dirigente; è peraltro previsto il rafforzamento della pianta organica con il passaggio da 26 a 28 unità di personale, oltreché il ricollocamento di una unità dell’Oics (Osservatorio interregionale sulla cooperazione allo sviluppo) che già dal secondo semestre 2019 è in distacco presso il Cinsedo,

Anche per gli anni 2021 e 2022 viene mantenuta una impostazione di attento controllo della spesa. Nello specifico, il bilancio degli anni 2021 e 2022 consente di evidenziare la prosecuzione di una attenta politica di spesa costantemente orientata al monitoraggio ed al controllo dei costi di funzionamento e delle spese di carattere discrezionale, nonché al miglioramento in termini di efficienza ed efficacia dei servizi prestati; pertanto, qualora non adottata per l'esercizio 2020, un'eventuale decisione di riduzione delle quote associative del 10% per il 2021 e 2022 sarebbe ancora compatibile con l'obiettivo di mantenere la dotazione del Fondo di riserva a livelli consoni e coerenti alla funzione del medesimo.

Il Collegio osserva infine che anche per l'esercizio 2020, al fine di salvaguardare la correttezza della gestione, è garantita la flessibilità del documento contabile, essendo il Direttore autorizzato, in caso di accertata necessità, ad apportare variazioni compensative del bilancio all'interno delle singole categorie di spesa nella misura massima del 20% dello stanziamento iniziale di ciascuna voce.

Alla luce delle considerazioni sopra esposte, atteso che il bilancio annuale per il 2020 e quello pluriennale per gli anni 2020-2021-2022 espongono l'obbligatorio pareggio e preso atto delle valutazioni esposte nella relazione di accompagnamento del Direttore, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione di detti documenti contabili nelle risultanze innanzi descritte.

I revisori