



CENTRO INTERREGIONALE STUDI E DOCUMENTAZIONE

**BILANCIO PREVENTIVO 2022
E PLURIENNALE 2022-2024**

Bilancio Preventivo 2022 e Pluriennale 2022-2024

RELAZIONE

Il bilancio di previsione per il 2022 che si sottopone all'attenzione dell'Assemblea del Cinsedo è un bilancio finanziario e, così come indicato dal Collegio dei revisori, viene elaborato nel mese di dicembre "al fine di attribuire al predetto documento contabile, con la sua attendibilità e veridicità, la sua funzione di garanzia dell'equilibrio sostanziale della gestione".

La somma complessiva dei contributi fissati per la gestione del Centro esposta nel preventivo 2022 è pari a € 4.043.310,00.

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

Non essendo ancora concluso l'esercizio 2021, prudenzialmente viene iscritto in bilancio come "avanzo di amministrazione presunto" l'importo di 1.315.132,95 euro che si ritiene possa essere, al 31 dicembre 2021, l'importo del risultato di gestione dell'esercizio 2021; 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.

Nel 2022 pur proseguendo nel processo di contenimento delle spese che ha permesso la riduzione delle stesse nel corso degli ultimi anni e la conseguente diminuzione delle quote associative, vengono riproposte alcune azioni programmate negli anni scorsi: acquisto di nuovi arredi e tinteggiatura locali 1 piano, predisposizione di un bagno per disabili, sostituzione dei personal computer, acquisto di un nuovo impianto telefonico per gli Uffici.

La struttura del preventivo 2022, 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 comunque 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 2020, sugli impegni assunti per il 2022 e sul pluriennale 2021-2023 approvato dall'Assemblea del Centro. Ciò permette di avere un quadro preciso delle dimensioni di spesa per ognuno dei sei accorpamenti.

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 1.101.942,95). 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, in aumento del 3,3% rispetto alle previsioni 2021, si evidenzia, la seguente situazione:

- Aumento delle spese nella categoria "Spese per il personale" dovuto alla previsione di spesa in merito all'adeguamento dell'organico del Centro così come approvato dall'Assemblea il 17 aprile 2019, al progetto di formazione professionale dei dipendenti programmato per il 2022 relativo alla proposta di comunicazione per la Conferenza; alla rimodulazione del numero dei buoni pasto in relazione all'attività lavorativa in presenza dei dipendenti del Cinsedo sempre nel 2022.
- Aumento delle spese nella categoria "Studi informazione, documentazione Pubblicazioni e supporti tecnico-operativi" dovuto alla previsione di spesa delle voci "spese per seminari, convegni e ricerche"

e “spese internet”. In questa categoria sono previsti, nel 2022, i costi per il rifacimento del sito internet e alla voce “spese seminari, convegni, ricerche” un maggior costo in merito al progetto di ricerca “analisi strategiche per una relazione stabile e diretta con i cittadini” sui temi di maggior interesse e coinvolgimento delle Regioni e della Conferenza.

- Diminuzione delle spese nella categoria “Beni e servizi per il funzionamento” dovuto alla previsione di spesa in diminuzione della voce “telefonia”, “spese organizzative riunioni varie”, “materiale di consumo e varie” e “postali”.

Nella tabella che segue si evidenziano le differenze di spesa, in percentuale, delle singole categorie rispetto al 2021 e la percentuale di spesa, riferita al 2022, delle singole categorie sul totale delle uscite.

<u>Categoria delle Uscite:</u>	Preventivo 2021	Preventivo 2022	differenza 2022-2021 %	% sul totale 2022
Beni e servizi per il funzionamento	648.000,00	629.000,00	-2,93%	14,78%
Spese per il personale	2.805.000,00	2.890.000,00	3,03%	67,89%
Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	516.000,00	584.000,00	13,18%	13,72%
Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede delle Conferenza delle Regioni	30.000,00	30.000,00	0,00%	0,70%
Oneri finanziari e tributari	100.000,00	100.000,00	0,00%	2,35%
Organi Cinsedo	22.000,00	24.000,00	9,09	0,56%
Totale uscite	4.121.000,00	4.257.000,00	3,30%	100,00%

Appaiono nel bilancio preventivo solo le quote associative che le Regioni e le Province autonome dovranno versare per il 2022, mentre i contributi/residui

degli anni precedenti, ancora non riscossi, verranno inseriti, come crediti, nel consuntivo 2021. 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 € 5.408.942,95 che è suddivisa in: Avanzo di amministrazione presunto 2021 (€ 1.315.132,95), **Contributi da Regioni** (€ 4.043.310,00), **Altre entrate** (€ 500,00), **Partite di giro** (€ 50.000,00). Nella voce 1) è compresa la totalità delle quote associative relative al 2021 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 2022. 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 € 5.408.942,95. La prima, **Beni e Servizi per il funzionamento** (€ 629.000,00), 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** (€ 2.890.000,00) 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 Funzioni locali (comparto e dirigenza) e quello dei giornalisti. Il costo del personale rappresenta una delle voci che ha maggiore incidenza sul totale della spesa (circa il 70%) ed è anche uno dei fattori di maggiore rigidità del bilancio stesso. Il personale del Cinsedo è composto dal Direttore generale e 29 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, per il Cinsedo il costo di una unità assunta a tempo indeterminato dal mese di settembre 2021 che ha portato conseguentemente all'aumento di una unità in pianta organica (passando da 28 a 29 unità).

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** (€ 584.000,00) 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.

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** (€ 24.000,00) 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 2022 risultano **USCITE** per € 5.408.942,95 pari alle **ENTRATE** previste anch'esse in € 5.408.942,95.

Con il bilancio preventivo 2022 è stato redatto, inoltre, il bilancio triennale 2022-2024 tenendo conto, in merito alle entrate, delle quote associative che le Regioni versano al Cinsedo per ciascuno degli anni 2022, 2023 e 2024 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 2022 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 generale 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 2022 ed il bilancio pluriennale per il 2022, 2023 e 2024.

- BILANCIO PREVENTIVO 2022

Riepilogo

	ANNO 2021		ANNO 2022	
<u>Categoria delle Entrate:</u>				
Avanzo di amministrazione (presunto)	al 31.12.2020	2.200.984,95	al 31.12.2021	1.315.132,95
1- Contributi da Regioni	3.234.648,00		Totale	4.043.310,00
2- Altre entrate	500,00			500,00
Totale entrate		5.436.132,95		5.358.942,95
Partite di giro		<u>50.000,00</u>		<u>50.000,00</u>
Totale complessivo		5.486.132,95		5.408.942,95
 <u>Categoria delle Uscite:</u>				
1- Beni e servizi per il funzionamento	648.000,00		629.000,00	
2- Spese per il personale	2.805.000,00		2.890.000,00	
3- Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	516.000,00		584.000,00	
4- Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede delle Conferenza delle Regioni	30.000,00		30.000,00	
5- Oneri finanziari e tributari	100.000,00		100.000,00	
6- Organi Cinsedo	22.000,00		24.000,00	
Fondo di riserva	1.315.132,95		1.101.942,95	
		5.436.132,95		5.358.942,95
Partite di giro	50.000,00		50.000,00	
Totale		5.486.132,95		5.408.942,95

Categorie delle Entrate:

A -	Contributi da Regioni relativi al 2022	4.043.310,00
B -	Altre:	
	Interessi attivi su depositi bancari	500,00

Categorie delle Entrate:

relativi al 2022

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 500,00

Categoria delle Uscite:

Beni e servizi per il funzionamento

Locazione Ufficio int. 107	53.000,00
Locazione Ufficio int. 209	90.000,00
Locazione Ufficio int. 201	70.000,00
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	90.000,00
Esercizio fotocopiatrici	45.000,00
Tipografia	6.000,00
Cancelleria	10.000,00
Giornali, libri, riviste	9.000,00
Rappresentanza	1.000,00
Spese organizzative riunioni varie	15.000,00
Materiale consumo e varie	15.000,00
Postali	<u>3.000,00</u>
	629.000,00

Spese per il personale

Stipendi, oneri previd.	2.140.000,00
Fondo retrib.posizione e risultato dirigenti	470.000,00
Fondo formazione dirigenti	20.000,00
Fondo formaz.ne dipendenti	25.000,00
Fondo formaz.ne giornalisti	5.000,00
Rimborsi spese missioni	10.000,00
Accantonamento TFR	165.000,00
Indennità sostitutiva mensa	<u>55.000,00</u>
	2.890.000,00

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

Monitoraggio atti parlamentari	25.000,00
Resoconto stenografico	40.000,00
Prestazioni professionali	110.000,00
Comitato delle Regioni	46.000,00
Spese seminari, convegni, ricerche	120.000,00
Notiziari Agenzie di stampa	105.000,00
Rassegna stampa	28.000,00
Servizi Internet	<u>110.000,00</u>
	584.000,00

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>4.000,00</u>
	24.000,00

- BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE 2022-2024

Riepilogo

	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024
<u>Categoria delle Entrate:</u>				
Avanzo amministrazione/operazioni finanziarie a pareggio	al 31.12.2019 2.200.984,95	al 31.12.2020 1.315.132,95		
1 - Contributi da Regioni	3.234.648,00	4.043.310,00	4.043.310,00	4.043.310,00
2 - Altre entrate	500,00	500,00	500,00	500,00
Totale entrate	3.235.148,00	4.043.810,00	4.043.810,00	4.043.810,00
3 - Partite di giro	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>	<u>50.000,00</u>
Totale complessivo	5.486.132,95	5.408.942,95	4.093.810,00	4.093.810,00
<u>Categoria delle Uscite:</u>				
1 - Beni e servizi per il funzionamento	648.000,00	629.000,00	541.000,00	544.500,00
2 - Spese per il personale	2.805.000,00	2.890.000,00	2.870.000,00	2.870.000,00
3 - Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	516.000,00	584.000,00	493.000,00	493.000,00
4 - Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede delle Conferenza delle Regioni	30.000,00	30.000,00	10.000,00	10.000,00
5 - Oneri finanziari e tributari	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6 - Organi Clnsede	22.000,00	24.000,00	25.000,00	25.000,00
Fondo di riserva	1.315.132,95	1.101.942,95	4.810,00	1.310,00
Partite di giro	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale	5.486.132,95	5.358.942,95	4.043.810,00	4.043.810,00
				4.093.810,00

Uscite	Previste 2021	Previste 2022	Previste 2023	Previste 2024
1 - Beni e servizi per il funzionamento				
Locazione Ufficio int. 107	54.000,00	53.000,00	54.000,00	55.000,00
Locazione Ufficio int. 209	90.000,00	90.000,00	90.000,00	91.000,00
Locazione Ufficio int. 201	72.000,00	70.000,00	71.000,00	72.000,00
Locazione deposito archivio	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.500,00
Assicurazioni locali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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	75.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Spese varie per locali	65.000,00	65.000,00	25.000,00	25.000,00
Assistenza tecnica	22.000,00	22.000,00	23.000,00	23.000,00
Acquisti attrezzature	90.000,00	90.000,00	30.000,00	30.000,00
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
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	20.000,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00
Materiale di consumo e varie	20.000,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00
Spese postali e corrieri	<u>4.000,00</u>	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>
	<u>648.000,00</u>	<u>629.000,00</u>	<u>541.000,00</u>	<u>544.500,00</u>

Uscite	Previste 2021	Previste 2022	Previste 2023	Previste 2024
--------	---------------	---------------	---------------	---------------

2- Spese per il Personale:

Stipendi, Oneri previdenziali	2.080.000,00	2.140.000,00	2.140.000,00	2.140.000,00
Fondo retribuzione posizione e risultato dirigenti	470.000,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
Fondo formazione dirigenti	11.000,00	20.000,00	11.000,00	11.000,00
Fondo formaz.ne dipendenti	15.000,00	25.000,00	15.000,00	15.000,00
Fondo formazione giornalisti	4.000,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00
Rimborsi spese missioni	10.000,00	10.000,00	15.000,00	15.000,00
Accantonamento TFR	165.000,00	165.000,00	160.000,00	160.000,00
Indennità sostitutiva mensa	<u>50.000,00</u>	<u>55.000,00</u>	<u>55.000,00</u>	<u>55.000,00</u>
	2.805.000,00	2.890.000,00	2.870.000,00	2.870.000,00

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

Monitoraggio atti parlamentari	27.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Resoconto stenografico	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Prestazioni professionali	110.000,00	110.000,00	90.000,00	90.000,00
Comitato delle Regioni	46.000,00	46.000,00	40.000,00	40.000,00
Spese seminari, convegni, ricerche	80.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Notiziari agenzie di stampa	105.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00
Rassegna stampa	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
Servizi Internet	<u>80.000,00</u>	<u>110.000,00</u>	<u>45.000,00</u>	<u>45.000,00</u>
	516.000,00	584.000,00	493.000,00	493.000,00

Uscite	Previste 2021	Previste 2022	Previste 2023	Previste 2024
--------	------------------	------------------	------------------	------------------

4 – Convegni, manifestazioni e iniziative fuori sede della Conferenza delle Regioni:

30.000,00 30.000,00 10.000,00 10.000,00

5 – Oneri finanziari e tributari (Irap, spese bancarie, interessi passivi):

irap 98.500,00 98.500,00 98.500,00 98.500,00
 spese bancarie 1.500,00 1.500,00 1.500,00 1.500,00
100.000,00 100.000,00 100.000,00 100.000,00

51

6 – Organi Cinsedo:

compensi 20.000,00 20.000,00 20.000,00 20.000,00
 rimborsi spese 2.000,00 4.000,00 5.000,00 5.000,00
22.000,00 24.000,00 25.000,00 25.000,00

totali complessivi

4.121.000,00 4.257.000,00 4.039.000,00 4.042.500,00

Relazione del Collegio dei revisori dei conti al Bilancio di previsione 2022 ed al Bilancio pluriennale per gli anni 2022, 2023 e 2024

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 2022, ai termini dell'articolo 13 dello Statuto, anche lo schema di Bilancio pluriennale per il triennio 2022, 2023 e 2024. 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 di Cinsedo, finalizzate ad assicurare la necessaria operatività dello stesso.

Per quanto riguarda il 2022 la somma complessiva delle entrate, comprensive dell'avanzo di amministrazione e delle partite di giro, passa da € 5.486.132,95 a € 5.408.942,95 (- € 77.190,00).

E' da rilevare come alla sostanziale conferma della dotazione delle risorse del bilancio concorra, da un lato, l'avanzo di amministrazione presunto che cala da € 1.597.277,12 del 2020 a € 1.315.132,95 del 2021, dall'altro, i contributi da Regioni che non scontano la riduzione già adottata negli esercizi precedenti a seguito del trend considerato accettabile per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (le quote associative quindi registrano nel 2022 una previsione di € 4.043.310,00 rispetto a € 3.234.648,00 del 2021, + € 808.662,00).

La gestione prevista per il 2022, al netto dell'utilizzo dell'avanzo, riporta un disavanzo di euro 213.190,00

Deve infine essere rilevato che ove l'Assemblea ritenesse di procedere anche per il 2022 alla riduzione del 20% dell'importo delle quote associative, il fondo di riserva si ridurrebbe ad euro 506.470,95, a fronte di un disavanzo pari ad euro 1.021.852,00.

Nello specifico, il bilancio 2022 si presenta con i seguenti valori:

(al netto delle partite di giro)

Entrate

	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Differenze
1) Contributi da regioni	3.234.648,00	4.043.310,00	808.662,00
2) Altre entrate	500,00	500,00	0,00
Totale Entrate	3.234.148,00	4.043.810,00	809.662,00
3) avanzo di amministrazione	2.200.984,95	1.315.132,95	- 885.852,00
Totali	5.436.132,95	5.358.942,95	- 77.190,00

Uscite

	Previsioni 2021	Previsioni 2022	Differenze
1) Beni e servizi per il funzionamento	648.000,00	629.000,00	- 19.000,00
2) Spese per il personale	2.805.000,00	2.890.000,00	85.000,00
3) Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	516.000,00	584.000,00	68.000,00
4) Convegni, manifestazioni e Iniziative anche fuori sede della Conferenza delle regioni	30.000,00	30.000,00	0,00
5) Oneri finanziari e tributari (irap, spese bancarie)	100.000,00	100.000,00	0,00
6) Organi Cinsedo	22.000,00	24.000,00	2.000,00
Fondo di riserva	1.315.132,95	1.101.942,95	- 213.190,00
Totali	5.436.132,95	5.358.942,95	- 77.190,00

Con riferimento alle spese, si richiama quanto esposto nella Relazione accompagnatoria al bilancio preventivo:

“vengono riproposte alcune azioni programmate negli anni scorsi: acquisto di nuovi arredi e tinteggiatura locali 1 piano, predisposizione di un bagno per disabili, sostituzione dei personal computer, acquisto di un nuovo impianto telefonico per gli uffici”.

Specificatamente: nella categoria “spese per il personale” l’aumento è dovuto alla previsione di spesa relativa all’adeguamento dell’organico prevista con Assemblea del 17 aprile 2019, al progetto di formazione professionale dei dipendenti programmato per il 2022 e all’aumento dell’attività lavorativa in presenza e, conseguentemente, dei ticket restaurant.

Nella categoria “Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi” l’aumento è dovuto alle previsioni di spesa per il rifacimento del sito internet e per il progetto di ricerca “analisi strategiche per una relazione stabile e diretta con i cittadini” sui temi di maggior interesse e coinvolgimento della Conferenza.

Anche per gli anni 2023 e 2024 viene mantenuta una impostazione di attento controllo della spesa. Nello specifico, al netto delle partite di giro e del fondo di riserva, le uscite 2023 e 2024 registrano un calo rispettivamente di € 218.000,00 e di € 214.500,00. Il bilancio degli anni 2023 e 2024 consente di evidenziare pertanto 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.

Le voci di uscita del bilancio pluriennale con le variazioni più significative tra il biennio 2023-2024 e l’anno 2022 sono le seguenti.

Beni e servizi per il funzionamento:

è prevista una diminuzione di euro 88.000 per il 2023 ed euro 84.500 per il 2024 rispetto al 2022, dovuta principalmente alla diminuzione della voce “spese varie per locali” e “acquisti attrezzature”.

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

è prevista una diminuzione di euro 91.000 per il 2023 e il 2024 rispetto al 2022, dovuta principalmente alla diminuzione delle voci “Prestazioni professionali” e “Servizi internet”.

Il Collegio osserva infine che anche per l’esercizio 2022, 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 2022 e quello pluriennale per gli anni 2022-2023-2024 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