



CINSEDO

CENTRO INTERREGIONALE STUDI E DOCUMENTAZIONE

**BILANCIO PREVENTIVO 2023
E PLURIENNALE 2023-2025**

Bilancio Preventivo 2023 e Pluriennale 2023-2025

RELAZIONE

Il bilancio di previsione per il 2023 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”.

Come noto, l'Assemblea del Cinsedo del 25 gennaio 2022 ha deliberato, a partire dal 2022, un aumento del 20% delle quote associative “per il rafforzamento della struttura e l'essere maggiormente presenti come Conferenza e come Regioni nei territori”. Tale decisione ha comportato pertanto, già nel 2022, una rimodulazione di alcune voci di spesa al fine di garantire quanto stabilito dalla Conferenza stessa.

La somma complessiva dei contributi fissati per la gestione del Centro esposta nel preventivo 2023 è pari a € 4.851.972,00.

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

Non essendo ancora concluso l'esercizio 2022, prudenzialmente viene iscritto in bilancio come “avanzo di amministrazione presunto” l'importo di 2.179.348,94 euro che si ritiene possa essere, al 31 dicembre 2022, l'importo del risultato di gestione dell'esercizio 2022; 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 2023, 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 2021, sugli impegni assunti per il 2023 e sul pluriennale 2022-2024 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 2.403.820,94). 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 è previsto un incremento rispetto al preventivo 2022 del 5,25%, passando da € 4.397.000,00 (del 2022) ad € 4.628.000,00 (del 2023).

Tra le categorie delle uscite la voce di spesa con un incremento percentuale significativo (50% - si passa da € 100.000,00 a € 150.000,00) rispetto alle previsioni 2022 è quella relativa a “Convegni, manifestazioni e iniziative della Conferenza delle Regioni”. Ciò è dovuto alla previsione dell’organizzazione, nel 2023, degli eventi della Conferenza quali il 2° Festival delle Regioni e delle Province autonome; l’evento sull’attrazione degli investimenti esteri (Investire in Italia, investire nelle Regioni italiane – Gli ecosistemi territoriali e la *governance* per l’attrazione investimenti esteri) ed altre iniziative che verranno determinate nel corso dell’anno dalla Conferenza.

La Categoria “Beni e servizi per il funzionamento” registra un aumento del 7,47% rispetto al preventivo 2022 (da € 629.000,00 a € 676.000,00) dovuto principalmente alle spese per “Pulizia locali”, alle “spese per organizzazione riunioni” e alle spese per “Illuminazione”, queste ultime sono state prudenzialmente stimate in eccesso rispetto a quelli che possono essere gli ipotizzabili consumi effettivi per far fronte agli aumenti dovuti alla situazione di crisi energetica in atto. Le altre uscite correnti che si riferiscono agli oneri di gestione della sede, telefono, cancelleria, attrezzature, esercizio fotocopiatrici, ecc. sono state quantificate in base all’esperienza storica.

La categoria “Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi” aumenta del 6,94% rispetto allo scorso preventivo (da € 634.000,00 a € 678.000,00) e tale incremento è attribuito alle voci di spesa per seminari, convegni e ricerche oltre che a quelle per la contrattualizzazione, assieme ad Anci, Upi e Conferenza dei Parlamenti regionali, del coordinatore nazionale della Delegazione italiana al Comitato delle Regioni.

Nella tabella che segue si evidenziano le differenze di spesa, in percentuale, delle singole categorie rispetto al 2022 e la percentuale di spesa, riferita al 2023, delle singole categorie sul totale delle uscite.

<u>Categoria delle Uscite:</u>	Preventivo 2022	Preventivo 2023	differenza 2023-2022 %	% sul totale 2023
Beni e servizi per il funzionamento	629.000,00	676.000,00	7,47%	14,61%
Spese per il personale	2.910.000,00	2.980.000,00	2,41%	64,39%
Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico- operativi	634.000,00	678.000,00	6,94%	14,65%
Convegni, manifestazioni e iniziative della Conferenza delle Regioni	100.000,00	150.000,00	50,00%	3,24%
Oneri finanziari e tributari	100.000,00	120.000,00	20,00%	2,59%
Organi Cinsedo	24.000,00	24.000,00	0,00	0,52%
Totale uscite	4.397.000,00	4.628.000,00	5,25%	100,00%

Appaiono nel bilancio preventivo solo le quote associative che le Regioni e le Province autonome dovranno versare per il 2023, mentre i contributi/residui degli anni precedenti, ancora non riscossi, verranno inseriti, come crediti, nel consuntivo 2022. 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 € 7.081.820,94 che è suddivisa in: Avanzo di amministrazione presunto 2022 (€ 2.179.348,94), **Contributi da Regioni** (€ 4.851.972,00), **Altre entrate** (€ 500,00), **Partite di giro** (€ 50.000,00). Nella voce 1) è compresa la totalità delle quote associative relative al 2023 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 2023. 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 € 7.081.820,94. La prima, **Beni e Servizi per il funzionamento** (€ 676.000,00), 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** (€ 2.980.000,00) 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 64,39%)

ed è anche uno dei fattori di maggiore rigidità del bilancio stesso. Il personale del Cinsedo è composto dal Direttore generale e 31 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 2023 si è tenuto conto delle determinazioni dell'Assemblea del Centro che su proposta del Direttore generale ha ritenuto di ridefinire la pianta organica secondo un assetto organizzativo orizzontale attraverso la costituzione di un "Ufficio Studi" composto da funzionari. Al riguardo per il 2023 verranno assunti 2 funzionari in sostituzione di 1 dirigente in quiescenza dal mese di febbraio 2023.

La voce Spese per il personale registra un aumento del 2,41% rispetto all'anno precedente dovuto alla previsione di maggiori spese per l'adeguamento del CCNL comparto delle funzioni locali sottoscritto nel mese di novembre 2022, per la formazione dei dipendenti, per le missioni e per l'adeguamento del TFR ai tassi di rivalutazione.

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** (€ 678.000,00) 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, a convegni e ricerche.

La Categoria 4) **Convegni, manifestazioni e iniziative della Conferenza dei Presidenti** (€ 150.000,00) fa riferimento ad eventuali iniziative determinate dalla Conferenza delle Regioni nel corso d'anno.

La Categoria 5) **Oneri finanziari e tributari** (€ 120.000,00) 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 2023 risultano **USCITE** per € 7.081.820,94 pari alle **ENTRATE** previste anch'esse in € 7.081.820,94.

Con il bilancio preventivo 2023 è stato redatto, inoltre, il bilancio triennale 2023-2025 tenendo conto, in merito alle entrate, delle quote associative che le Regioni versano al Cinsedo per ciascuno degli anni 2023, 2024 e 2025 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 2023 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 2023 ed il bilancio pluriennale per il 2023, 2024 e 2025.

- BILANCIO PREVENTIVO 2023

Riepilogo

	ANNO 2022		ANNO 2023	
<u>Categoria delle Entrate:</u>				
Avanzo di amministrazione (presunto)	al 31.12.2021	1.723.876,94	al 31.12.2022	2.179.348,94
1 - Contributi da Regioni	4.851.972,00		Totale	4.851.972,00
2 - Altre entrate	500,00			500,00
Totale entrate		6.576.348,94		7.031.820,94
Partite di giro		50.000,00		50.000,00
Totale complessivo		6.626.348,94		7.081.820,94
<u>Categoria delle Uscite:</u>				
1 - Beni e servizi per il funzionamento	629.000,00		676.000,00	
2 - Spese per il personale	2.910.000,00		2.980.000,00	
3 - Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	634.000,00		678.000,00	
4 - Convegni, manifestazioni e iniziative della Conferenza delle Regioni	100.000,00		150.000,00	
5 - Oneri finanziari e tributari	100.000,00		120.000,00	
6 - Organi Cinsedo	24.000,00		24.000,00	
Fondo di riserva	2.179.348,94		2.403.820,94	
		6.576.348,94		7.031.820,94
Partite di giro	50.000,00		50.000,00	
Totale		6.626.348,94		7.081.820,94

Categorie delle Entrate:

A -	Contributi da Regioni relativi al 2023	4.851.972,00
B -	Altre:	
	Interessi attivi su depositi bancari	500,00

Categorie delle Entrate:

relativi al 2023

A - Contributi da Regioni **4.851.972,00**

Abruzzo	173.222,40
Basilicata	149.545,20
Calabria	199.908,00
Campania	331.381,20
Emilia Romagna	270.157,20
Friuli Venezia Giulia	170.421,60
Lazio	310.380,00
Liguria	184.244,40
Lombardia	450.034,80
Marche	180.639,60
Molise	139.671,60
Piemonte	278.397,60
Puglia	271.488,00
Sardegna	186.385,20
Sicilia	305.270,40
Toscana	252.859,20
Trentino Alto Adige	128.250,00
Provincia autonoma di Bolzano	144.744,00
Provincia autonoma di Trento	145.243,20
Umbria	157.670,40
Valle d'Aosta	132.508,80
Veneto	289.549,20
Totale	4.851.972,00

B - Altre:

Interessi attivi su depositi bancari **500,00**

Categoria delle Uscite:

Beni e servizi per il funzionamento

Locazione Ufficio int. 107	55.000,00
Locazione Ufficio int. 209	92.000,00
Locazione Ufficio int. 201	72.000,00
Locazione deposito archivio	7.000,00
Assicurazioni locali	2.000,00
Pulizia locali	40.000,00
Manutenzioni varie	15.000,00
Illuminazione	32.000,00
Telefonia	70.000,00
Spese varie per locali	65.000,00
Assistenza tecnica	25.000,00
Acquisti attrezzature	90.000,00
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	20.000,00
Materiale consumo e varie	15.000,00
Postali	<u>3.000,00</u>
	676.000,00

Spese per il personale

Stipendi, oneri previd.	2.200.000,00
Fondo retrib. posizione e risultato dirigenti	430.000,00
Fondo formazione dirigenti	30.000,00
Fondo formaz. ne dipendenti	40.000,00
Fondo formaz. ne giornalisti	5.000,00
Rimborsi spese missioni	20.000,00
Accantonamento TFR	200.000,00
Indennità sostitutiva mensa	<u>55.000,00</u>
	2.980.000,00

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

Monitoraggio atti parlamentari	25.000,00
Resoconto stenografico	40.000,00
Prestazioni professionali	160.000,00
Comitato delle Regioni	60.000,00
Spese seminari, convegni, ricerche	150.000,00
Notiziari Agenzie di stampa	105.000,00
Rassegna stampa	28.000,00
Servizi Internet	<u>110.000,00</u>

678.000,00

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

150.000,00

Oneri finanziari e tributari

120.000,00

Organi Cinsedo

Compensi	20.000,00
Rimborsi spese	<u>4.000,00</u>

24.000,00

BILANCIO PREVENTIVO PLURIENNALE 2023-2025

Riepilogo

	ANNO 2022	ANNO 2023	ANNO 2024	ANNO 2025
<u>Categoria delle Entrate:</u>				
Avanzo amministrazione/operazioni finanziarie a pareggio	al 31.12.2021 1.723.876,94	al 31.12.2022 2.179.348,94		
1 - Contributi da Regioni	4.851.972,00	4.851.972,00	4.851.972,00	4.851.972,00
2 - Altre entrate	500,00	500,00	500,00	500,00
Totale entrate	4.852.472,00	4.852.472,00	4.852.472,00	4.852.472,00
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	6.626.348,94	7.081.820,94	4.902.472,00	4.902.472,00
<u>Categoria delle Uscite:</u>				
1 - Beni e servizi per il funzionamento	629.000,00	676.000,00	605.000,00	594.000,00
2 - Spese per il personale	2.910.000,00	2.980.000,00	2.939.000,00	2.944.000,00
3 - Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	634.000,00	678.000,00	628.000,00	648.000,00
4 - Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede delle Conferenza delle Regioni	100.000,00	150.000,00	300.000,00	400.000,00
5 - Oneri finanziari e tributari	100.000,00	120.000,00	130.000,00	130.000,00
6 - Organi Cinsedo	24.000,00	24.000,00	25.000,00	25.000,00
Fondo di riserva	2.179.348,94	2.403.820,94	225.472,00	111.472,00
Partite di giro	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Totale	6.576.348,94	7.031.820,94	4.852.472,00	4.852.472,00
	6.626.348,94	7.081.820,94	4.902.472,00	4.902.472,00

Uscite	Previste 2022	Previste 2023	Previste 2024	Previste 2025
1 - Beni e servizi per il funzionamento				
Locazione Ufficio int. 107	53.000,00	55.000,00	57.000,00	57.000,00
Locazione Ufficio int. 209	90.000,00	92.000,00	94.000,00	94.000,00
Locazione Ufficio int. 201	70.000,00	72.000,00	74.000,00	74.000,00
Locazione deposito archivio	6.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Assicurazioni locali	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Pulizia locali	29.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Manutenzioni varie	11.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Illuminazione	17.000,00	32.000,00	32.000,00	32.000,00
Telefonia	70.000,00	70.000,00	65.000,00	65.000,00
Spese varie per locali	65.000,00	65.000,00	50.000,00	50.000,00
Assistenza tecnica	22.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Acquisti attrezzature	90.000,00	90.000,00	40.000,00	30.000,00
Esercizio fotocopiatrici	45.000,00	45.000,00	40.000,00	40.000,00
Tipografia	6.000,00	6.000,00	6.000,00	5.000,00
Cancelleria	10.000,00	12.000,00	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	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Materiale di consumo e varie	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Spese postali e corrieri	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>	<u>3.000,00</u>
	<u>629.000,00</u>	<u>676.000,00</u>	<u>605.000,00</u>	<u>594.000,00</u>

Uscite	Previste 2022	Previste 2023	Previste 2024	Previste 2025
--------	------------------	------------------	------------------	------------------

2- Spese per il Personale:

Stipendi, Oneri previdenziali	2.140.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00	2.200.000,00
Fondo retribuzione posizione e risultato dirigenti	470.000,00	430.000,00	430.000,00	430.000,00
Fondo formazione dirigenti	20.000,00	30.000,00	15.000,00	15.000,00
Fondo formaz.ne dipendenti	25.000,00	40.000,00	15.000,00	15.000,00
Fondo formazione giornalisti	5.000,00	5.000,00	4.000,00	4.000,00
Rimborsi spese missioni	10.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Accantonamento TFR	185.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Indennità sostitutiva mensa	55.000,00	55.000,00	55.000,00	60.000,00
	2.910.000,00	2.980.000,00	2.939.000,00	2.944.000,00

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

Monitoraggio atti parlamentari	25.000,00	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	160.000,00	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Comitato delle Regioni	46.000,00	60.000,00	40.000,00	40.000,00
Spese seminari, convegni, ricerche	120.000,00	150.000,00	180.000,00	200.000,00
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	110.000,00	110.000,00	50.000,00	50.000,00
	634.000,00	678.000,00	628.000,00	648.000,00

**Relazione del Collegio dei revisori dei conti al Bilancio di previsione 2023
ed al Bilancio pluriennale per gli anni 2023, 2024 e 2025**

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 2023, ai termini dell'articolo 13 dello Statuto, anche lo schema di Bilancio pluriennale per il triennio 2023, 2024 e 2025. 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 2023 la somma complessiva delle entrate, comprensive dell'avanzo di amministrazione e delle partite di giro, passa da € 6.626.348,94 a € 7.081.820,94 (+ € 455.472,00).

È da rilevare come alla conferma della dotazione delle risorse del bilancio concorra l'avanzo di amministrazione presunto che aumenta da € 1.723.876,94 del 2021 a € 2.179.348,94 del 2022.

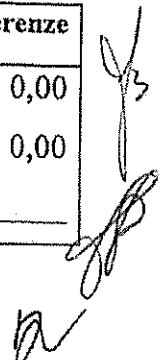
La gestione prevista per il 2023, al netto dell'utilizzo dell'avanzo e del fondo di riserva, è positiva per euro 224.472,00

Nello specifico, il bilancio 2023 si presenta con i seguenti valori:

(al netto delle partite di giro)

Entrate

	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Differenze
1) Contributi da regioni	4.851.972,00	4.851.972,00	0,00
2) Altre entrate	500,00	500,00	0,00
	_____	_____	_____



Totale Entrate	4.852.472,00	4.852.472,00	0,00
3) avanzo di amministrazione	1.723.876,94	2.179.348,94	455.472,00
Totali	6.576.348,94	7.031.820,94	455.472,00

Uscite

	Previsioni 2022	Previsioni 2023	Differenze
1) Beni e servizi per il funzionamento	629.000,00	676.000,00	47.000,00
2) Spese per il personale	2.910.000,00	2.980.000,00	70.000,00
3) Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico-operativi	634.000,00	678.000,00	44.000,00
4) Convegni, manifestazioni e Iniziative anche fuori sede della Conferenza delle regioni	100.000,00	150.000,00	50.000,00
5) Oneri finanziari e tributari (irap, spese bancarie)	100.000,00	120.000,00	20.000,00
6) Organi Cinsedo	24.000,00	24.000,00	0,00
Fondo di riserva	2.179.348,94	2.403.820,94	224.472,00
Totali	6.576.348,94	7.031.820,94	455.472,00

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

“Per quanto riguarda le spese è previsto un incremento rispetto al preventivo 2022 del 5,25%, passando da € 4.397.000,00 (del 2022) ad € 4.628.000,00 (del 2023)”.

Specificatamente: nella categoria “Convegni, manifestazioni e iniziative della Conferenza delle Regioni” l’aumento è dovuto alla “previsione dell’organizzazione, nel 2023, degli eventi della Conferenza quali il 2° Festival delle Regioni e delle Provincie autonome; l’evento sull’attrazione degli

investimenti esteri (Investire in Italia, investire nelle Regioni italiane – gli ecosistemi territoriali e la governance per l’attrazione di investimenti esteri) ed altre iniziative che verranno determinate nel corso dell’anno dalla Conferenza”.

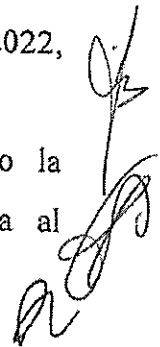
Nella categoria “Beni e servizi per il funzionamento” l’aumento è dovuto principalmente alle spese per pulizia locali, organizzazione riunioni e illuminazione e alle spese per “Illuminazione”.

Nella categoria “Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico – operativi” l’aumento “è attribuito alle voci di spesa per seminari, convegni e ricerche oltre che a quelle per la contrattualizzazione, insieme ad ANCI, UPI e Conferenza dei Parlamenti regionali, del Coordinatore nazionale della Delegazione italiana al Comitato delle Regioni”.

Anche per gli anni 2024 e 2025 viene mantenuta una impostazione di attento controllo della spesa. Nello specifico, al netto delle partite di giro e del fondo di riserva, le uscite 2024 e 2025 registrano un calo complessivo rispettivamente di € 162.000,00 e di € 148.00,00 per le voci “Beni e servizi per il funzionamento”, “Spese per il personale”, “Studi, informazione, documentazione, pubblicazioni e supporti tecnico – operativi”, restano sostanzialmente immutate le voci “oneri finanziari e tributari” e “organi Cinsedo”.

Evidenzia al contrario un aumento sensibile (euro 150.000,00 per il 2024 ed euro 250.000,00 per il 2025) la voce “Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede della Conferenza delle Regioni”, in dipendenza della specifica indicazione della Conferenza di “rafforzamento della struttura ed essere maggiormente presenti come Conferenza e come Regioni nei territori”, indicazione a seguito della quale la Conferenza ha deciso, già per il 2022, l’aumento del 20% delle quote associative.

Il bilancio degli anni 2024 e 2025 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 2024-2025 e l'anno 2023 sono le seguenti.

Beni e servizi per il funzionamento:

è prevista una diminuzione di euro 71.000 per il 2024 ed euro 82.000 per il 2025 rispetto al 2023, dovuta principalmente alla diminuzione della voce "Acquisti attrezzature".

Spese per il personale:

è prevista una diminuzione di euro 41.000,00 per il 2024 ed euro 36.000,00 per il 2025 rispetto al 2022, dovuta principalmente alla diminuzione della voce formazione.

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

è prevista una diminuzione di euro 50.000,00 per il 2024 e di euro 30.000,00 per il 2025 rispetto al 2022, dovuta principalmente alla diminuzione della voce "Servizi internet". Da segnalare l'aumento della voce "Spese, seminari, convegni, ricerche", in coerenza con gli obiettivi della Conferenza.

Come già rilevato, aumenta la voce "Convegni, manifestazioni e iniziative anche fuori sede della Conferenza delle Regioni", che non prevede sottovoci.

Il Collegio osserva infine che anche per l'esercizio 2023, 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 2023 e quello pluriennale per gli anni 2023-2024-2025 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

Dott. Davide Scaglia



Dott. Lorenzo Bertoli



Dott. Giovanni D'Antonio

