



*Commissione per la Valutazione, la Trasparenza e l'Integrità
delle amministrazioni pubbliche*

Il Segretario Generale

**Relazione illustrativa del Segretario Generale
sulla gestione dell'esercizio finanziario 2011**

Il bilancio consuntivo dell'esercizio 2011 è stato predisposto in conformità alle disposizioni contenute nel Regolamento concernente la gestione finanziaria, amministrativa e contabile della Commissione e si compone del rendiconto finanziario gestionale, della situazione patrimoniale, del conto economico e della nota integrativa ed è corredato della situazione amministrativa e della relazione del Collegio dei revisori dei Conti.

Nel corso dell'esercizio sono state apportate alcune variazioni compensative al bilancio di previsione 2011 che hanno determinato un aumento degli stanziamenti iniziali dei seguenti capitoli di spesa:

Capitolo 102010 - stipendi per il personale a contratto a tempo determinato -
euro 25.000,00

Capitolo 104013 - manutenzione, riparazione, adattamento locali e relativi impianti -
euro 100.000,00

Capitolo 104019 - spese per trasloco e facchinaggio - euro 20.000,00;

Capitolo 104024 - assistenza ordinaria software informatica - euro 40.000,00;

Capitolo 105013 - spese realizzazione sviluppo portale della trasparenza -
euro 100.000,00

Capitolo 201014 - spese di manutenzione straordinaria su beni dei terzi -
euro 300.000,00

La maggiore previsione di spesa, pari a complessivi euro 585.000,00, ha trovato copertura nella riduzione degli stanziamenti dei seguenti capitoli di spesa per euro 325.000,00

Capitolo 102011 - indennità accessorie di risultato, posizione ed assimilate -
Euro 25.000,00

Capitolo 104012 - fitto locali ed oneri accessori - euro 100.000,00

Capitolo 105010 - strumenti e servizi informatici e di supporto - euro 100.000,00

Capitolo 201017 - deposito cauzionale - euro 100.000,00

e nell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per euro 260.000,00.

Il bilancio di previsione 2011, sulla base del quale è stata impostata la gestione finanziaria dell'esercizio, è stato deliberato dalla Commissione nella seduta del 29 dicembre 2010.

Con riferimento ai documenti contabili che compongono il conto consuntivo 2011, si evidenzia quanto segue.

RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario di competenza espone i dati contabili della gestione complessiva in termini di competenza e cassa delle entrate e delle spese e la situazione dei residui alla fine dell'esercizio.

Le entrate complessivamente accertate nell'esercizio (al netto delle partite di giro che pareggiano nell'importo di euro 685.021,73) ammontano ad **euro 7.674.289,54** e sono rappresentate dal contributo statale di funzionamento per euro 3.571.346,00, che ha subito una riduzione di euro 428.654,00 rispetto alle previsioni iniziali per effetto dei tagli di spesa operati dalla legge 11 novembre 2011 n 182 e dal finanziamento per i progetti sperimentali e innovativi di euro 4.000.000,00 (art.4 comma 3 legge 4 marzo 2009 n.15).

Le uscite impegnate nell'esercizio, sia di natura corrente che in conto capitale, ammontano a **euro 3.019.082,18**, da cui scaturisce un avanzo finanziario di euro 4.655.207,36, derivante dalle somme non impegnate per i progetti sperimentali ed innovativi (in quanto i relativi atti di convenzione con le amministrazioni pubbliche per la realizzazione di alcuni progetti, nonostante in fase avanzata di definizione, non sono stati perfezionati al termine della chiusura dell'esercizio e, pertanto, tali fondi confluiranno nell'avanzo di amministrazione vincolato) nonché da economie realizzate nelle spese per gli organi (euro 231.645,01: tre componenti si sono dimessi nel corso dell'anno e i due nuovi sono stati nominati solo a fine novembre 2011), per il personale (euro 707.906,12, avanzo derivante dalla mancata copertura del personale. La Commissione, in attesa del reperimento e della disponibilità della sede, è stata ospitata in alcuni locali dell'Aran ed è stata costretta a giovare della collaborazione di sole 19 delle 30 unità previste dal Decreto Legislativo 150/2009), per gli esperti di elevata professionalità (euro 244.520,26), per l'acquisizione di beni e servizi (euro 479.176,78), per l'acquisto di beni durevoli (euro 1.157.481,91: la Commissione solo da ottobre 2011 ha una sua sede che è in corso di ristrutturazione).

ANALISI DELLE SPESE

Funzionamento		
- Indennità agli organi	Euro	650.354,99
- Personale	Euro	1.088.093,88
- Esperti	Euro	255.479,74
- Beni e servizi	Euro	601.823,22
- Altre uscite	Euro	150.000,00
Totale oneri funzionamento	Euro	2.748.751,83
Progetti sperimentali e innovativi	Euro	162.812,26
Acquisto beni durevoli	Euro	107.518,09

Gli oneri di funzionamento vengono destinati per il 23% agli organi, per il 40% al personale, per il 9% agli esperti, per il 22% all'acquisizione di beni e servizi e per il 6% ad uscite diverse

GESTIONE DEI RESIDUI

Riaccertamento Residui Passivi 2010

I residui passivi provenienti dall'esercizio 2010, pari ad euro 232.756,23, riferiti per Euro 72.500 al capitolo 104012 - fitti passivi ed oneri accessori - ed Euro 156.256,23 al capitolo 105015 - spese di gestione comitato tecnico consultivo - sono stati eliminati dalle scritture contabili in quanto è stata accertata l'insussistenza del titolo giuridico per il mantenimento in bilancio degli impegni di spesa. Sono stati altresì eliminati residui attivi per euro 116.00, relativi ad entrate da partecipazione a convegni e congressi non dovute.

Residui Passivi

I residui passivi che al netto delle partite di giro ammontano ad euro 4.383.946,32 sono riferiti principalmente ai capitoli riguardanti i progetti sperimentali e innovativi relativi all'anno 2010 per € 3.883.450,88 e per € 73.450,88 all'esercizio 2011.

I residui attivi sono costituiti dagli interessi attivi relativi al IV° trimestre 2011 per € 36.053,62.

GESTIONE FINANZIARIA

Le entrate complessive riscosse nell'esercizio 2011 ammontano a euro 8.250.289,46, a cui va sommato il saldo di tesoreria all'inizio dell'esercizio di euro 8.216.504,15. Le correlative uscite sono pari ad euro 3.365.628,97 da cui scaturisce un avanzo nella gestione finanziaria di euro 13.101.164,64. La situazione bancaria alla data del 31 dicembre 2011 presenta un saldo di euro 13.101.161,77. La differenza di euro 2,87 è dovuta ad un addebito bancario per un pedaggio autostradale Viacard regolarizzato nell'esercizio 2012.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa allegata al rendiconto finanziario registra un avanzo di amministrazione di euro 8.753.269,07, così composto:

Saldo contabile del conto di tesoreria	Euro +	13.101.164,64
Residui passivi	Euro -	4.383.946,32
Residui attivi	Euro +	36.053,62
Avanzo di amministrazione al 31/12/2011	Euro	8.753.271,94
Avanzo indisponibile: Progetti sperimentali e innovativi	Euro	3.837.187,74
Avanzo di amministrazione disponibile	Euro	4.916.084,20

SITUAZIONE PATRIMONIALE

I valori riportati nella situazione patrimoniale sono costituiti, quanto alle attività, dalle disponibilità bancarie (euro 13.101.164,64), dalle licenze d'uso (euro 20.172,41), dalle

attrezzature tecniche e informatiche (euro 62.994,36), dai mobili ed arredi di ufficio (euro 56.813,95) al netto degli ammortamenti, dagli interessi attivi bancari (euro 36.053,62). Le passività sono rappresentate dai residui passivi (euro 4.383.946,32) e dall'avanzo economico dell'esercizio precedente (euro 3.928.050,96) e di quello dell'esercizio 2011 (euro 4.965.201,70).

CONTO ECONOMICO

Nel conto economico, i proventi della gestione corrente, pari ad euro 7.572.646,00, sono rappresentati dal contributo di funzionamento per euro 3.571.346,00, dal contributo per i progetti sperimentali e innovativi per euro 4.000.000,00 e da altri proventi per euro 1.300,00. I correlativi oneri sono costituiti dai costi di gestione per euro 2.911.564,09 e dagli ammortamenti per euro 30.163,98.

Il risultato della gestione corrente di euro 4.630.917,93 per effetto dei proventi e degli oneri finanziari e straordinari registra un avanzo economico di euro 4.965.201,70 che coincide con l'incremento del patrimonio netto al termine dell'esercizio 2011.

PUNTI DI CONCORDANZA

Situazione finanziaria e patrimoniale

Entrate correnti accertate	Euro +	7.674.289,54
Uscite correnti impegnate	Euro -	2.911.564,09
Avanzo finanziario di competenza	Euro	4.762.725,45
Sopravvenienza attiva	Euro +	232.756,23
Sopravvenienza passiva	Euro -	116,00
Ammortamenti	Euro -	30.163,98
Avanzo economico al 31/12/2011	Euro +	4.965.201,70

In relazione ai risultati generali della gestione sopra illustrati e tenuto conto del parere favorevole formulato dal Collegio dei revisori dei conti si propone l'approvazione del bilancio consuntivo 2011 della Commissione.

Il Segretario Generale

Caterina Guarna

