

ACCADEMIA DELLA CRUSCA

Relazione della Presidente al Bilancio Consuntivo anno 2013

Nel bilancio di previsione dell'esercizio 2013 si ipotizzavano:

Entrate effettive	per	€	1.301.000,00
Entrate per partite di giro	per	€	<u>108.000,00</u>
	Totale	€	1.409.000,00
			=====

Uscite effettive	per	€	1.301.000,00
Uscite per partite di giro	per	€	<u>108.000,00</u>
	Totale	€	1.409.000,00
			=====

con un presunto bilancio in pareggio.

Dal consuntivo dell'esercizio in esame si rilevano i seguenti dati:

PER LE ENTRATE:

- nella gestione di competenza:

previsioni definitive € 1.648.032,98, entrate accertate € 1.628.088,20 (di cui rimosse € 1.240.165,14 e € 387.923,06 rimaste da riscuotere, che costituiscono i residui attivi dell'esercizio).

- nella gestione di cassa:

entrate per riscossioni di complessive € 1.476.132,50 (di cui € 1.240.165,14 per incassi in competenza come sopra indicato e € 235.967,36 per incasso residui attivi delle gestioni precedenti).

PER LE USCITE:

- nella gestione di competenza:

previsioni definitive € 1.648.032,98, uscite impegnate € 1.600.219,94 (di cui pagate € 975.639,60 e € 624.580,34 rimaste da pagare, che costituiscono i residui passivi dell'esercizio).

- nella gestione di cassa:

uscite per complessivi € 1.656.909,78 (di cui € 975.639,60 pagate in competenza come sopra indicato e € 681.270,18 per pagamenti di residui passivi delle gestioni precedenti).

Le previsioni definitive di entrata e di uscita per complessivi € 1.648.032,98 tengono conto delle variazioni di bilancio già approvate dal Collegio Accademico dell'8 novembre 2013 con deliberazione 8CA/2013 e delle successive, che pertanto si considerano definitivamente approvate con l'approvazione del presente Bilancio.

La gestione di competenza per l'esercizio 2013, chiude con un avanzo di € 27.868,26 come sinteticamente evidenziato nel seguente quadro:

RISCOSSIONI	€	1.240.165,14
PAGAMENTI	€	975.639,60
Differenza	€	264.525,54
RESIDUI ATTIVI	€	387.923,06
RESIDUI PASSIVI	€	624.580,34
Differenza	€	-236.657,28
AVANZO	€	27.868,26

La situazione finanziaria-amministrativa chiude, nell'esercizio 2013, con un avanzo di € 68.806,21 come evidenziato nel seguente quadro:

	Gestione		
	Residui	Competenza	TOTALE
Fondo di cassa al 1 gennaio 2013	==	==	788.209,92
Riscossioni	235.967,36	+ 1.240.165,14	+ 1.476.132,50
Pagamenti	681.270,18	+ 975.639,60	- 1.656.909,78
Fondo di cassa al 31 dicembre 2013			607.432,64
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
Differenza			607.432,64
Residui attivi	476.565,33	+ 387.923,06	+ 864.488,39
Residui passivi	778.534,48	+ 624.580,34	- 1.403.114,92
Differenza			68.806,21
	AVANZO		68.806,21

Il Conto residui ha subito le seguenti variazioni:

RESIDUI ATTIVI:

- Al 1 gennaio 2013 € 719.045,73
- Al 31 dicembre 2013 € 864.488,39

Con un incremento di..... € 145.442,66
=====

RESIDUI PASSIVI:

- Al 1 gennaio 2013 € 1.479.378,06
- Al 31 dicembre 2013 € 1.403.114,82

Con un incremento di..... € 76.263,78
=====

Si fa presente che con determina della Presidente n. 3/2014 del 23/4/2014 è stata disposta l'eliminazione di vecchi residui attivi e passivi relativi alla gestioni precedenti.
I residui attivi che all' 1/1/2013 erano pari a € 719.045,73 alla fine del 2013 sono così costituiti:

Residui attivi al 1/1/2013	€	719.045,73
Residui incassati nel corso del 2013	€	235.967,36
Residui rimasti da incassare	€	483.078,37
Residui eliminati con determina n.3	€	6.513,04
Residui anni precedenti dopo eliminazione	€	476.565,33
Residui attivi della competenza 2013	€	387.923,06
Totale Residui Attivi al 31/12/2013	€	864.488,39
		=====

I Residui passivi che al 1/1/2013 erano pari a € 1.479.378,06 alla fine del 2013 sono così costituiti:

Residui passivi al 1/1/2013	€	1.479.378,06
Residui pagati nel corso del 2013	€	681.270,18
Residui rimasti da pagare	€	798.107,88
Residui eliminati con determina n. 3	€	19.573,40
Residui anni precedenti dopo eliminazione	€	778.534,48
Residui passivi della competenza 2013	€	624.580,34
Totale Residui Passivi al 31/12/2013	€	1.403.114,82
		=====

La seguente tabella riassume le voci del rendiconto dei totali accertati, confrontate con quelle dell'anno precedente:

	2012	2013	Differenze in più	Differenze in meno
<i>Per il Titolo II-Entrate derivanti da trasferimenti correnti:</i>				
- Dallo Stato	1.115.383,09	823.303,08		292.080,01
- Dalla Regione	233.742,42	200.000,00		33.742,42
- Dal Comune e Provincia	9.091,00	14.997,00	5.906,00	
- Da Enti del settore pubblico	175.483,16	143.530,00		31.953,16
<i>Per il Titolo III- Altre Entrate:</i>				
- Da enti, istituzioni e privati	174.232,80	263.900,40	89.667,60	
- Proventi derivanti dalla prestazione di servizi e dalla vendita di beni (pubblicazioni)	31.835,22	58.428,41	26.593,19	
- Interessi attivi	4.564,73	7.723,20	3.158,47	
- Recuperi e rimborsi diversi	17.378,02	12.812,20		4.565,82
<i>Per il titolo IV-Partite di giro</i>				
- Entrate aventi natura di partite di giro	96.430,83	103.393,91	6.963,08	
TOTALE GENERALE	1.858.141,27	1.628.088,20	132.288,34	362.341,41

Si deve precisare che la suesposta tabella risente di alcune errate classificazioni di capitoli, emerse al momento della redazione del rendiconto finanziario. Pertanto la seguente tabella rappresenta le entrate accertate e le relative variazioni rispetto all'anno precedente:

ENTRATE	Totale accertato 2012	Totale accertato 2013	Variazioni
<i>Totale entrate da parte dello Stato</i>	1.115.383,09	823.303,08	-292.080,01
<i>Totale entrate da parte della Regione</i>	233.742,42	200.000,00	-33.742,42
<i>Totale entrate da parte del Comune</i>	9.091,00	14.997,00	5.906,00
<i>Totale entrate da altri Enti pubblici</i>	175.483,16	317.278,90	141.795,74
<i>Totale entrate da Stato ed enti pubblici</i>	1.533.699,67	1.355.578,98	-178.120,69
<i>Totale entrate da vendite di beni e da prestazione di servizi</i>	31.835,22	58.428,41	26.593,19
<i>Totale redditi e proventi patrimoniali</i>	4.564,73	7.723,20	3.158,47
<i>Totale recuperi e rimborsi diversi</i>	17.378,02	12.812,20	-4.565,82
<i>Totale entrate da enti privati</i>	174.232,80	90.151,50	-84.081,30
<i>Totale entrate da vendite, varie e enti privati</i>	228.010,77	169.115,31	-58.895,46
<i>Entrate aventi natura di partite di giro</i>	96.430,83	103.393,91	6.963,08
<i>Totale delle entrate per partite di giro</i>	96.430,83	103.393,91	6.963,08
TOTALE ENTRATE	1.858.141,27	1.628.088,20	-230.053,07

Il prospetto sopra esposto evidenzia una diminuzione delle entrate da parte dello Stato, dovuta al fatto che nell'anno precedente vi era stato un contributo straordinario. Risultano diminuite anche le entrate da parte della Regione, mentre sono aumentate le entrate da parte del comune ed in maniera sensibile le entrate da parte di altri enti pubblici. Aumentate in maniera considerevole le entrate per la vendita di pubblicazioni, grazie all'avvio delle vendite on line. Da notare anche una notevole diminuzione delle entrate da parte di enti privati.

La seguente tabella riassume le voci del rendiconto dei totali impegnati, confrontate con quelle dell'anno precedente:

	2012	2013	Differenze in più	Differenze in meno
<i>Per il Titolo I- Uscite correnti:</i>				
- Spese per gli organi dell'Ente	4.957,54	9.847,60	4.890,06	
- Oneri per il personale in attività di servizio	219.511,68	224.752,76	5.241,08	
-Spese per l'acquisto di beni di consumo	372.434,30	305.286,71		67.147,59
- Spese per prestazioni istituz.	864.660,95	494.822,82		369.838,13
- Trasferimenti passivi-quote associative e cofinanziamenti	208.486,53	130.827,23		77.659,30
- Oneri finanziari (spese e commissioni bancarie e postali)	283,22	404,44	121,22	
- Oneri tributari	27.600,11	29.742,90	2.142,79	
- Spese non classificabili in altre voci	2.156,15	3.691,62	1.535,47	
<i>Per il Titolo II- Uscite in conto capitale:</i>				
- Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	28.431,56	275.608,30	247.176,74	
- Acquisizioni di immobilizzazioni tecniche	19.560,17	21.841,65	2.281,48	
<i>Per il Titolo IV- Partite di Giro</i>				
- Uscite aventi natura di p. giro	96.430,83	103.393,91	6.963,08	
TOTALE GENERALE	1.844.513,04	1.600.219,94	270.351,92	514.645,02

Nelle Uscite notiamo una diminuzione delle spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, dovute in maggior parte al minor costo per onorari e compensi per speciali incarichi (passati da euro 44.044,00 del 2012 a euro 22.048,00 del 2013); al minor costo per servizi informatici (passati da euro 39.242,34 del 2012 a euro 6.866,61 del 2013) ed al minor costo per spese di organizzazione e partecipazione a convegni, mostre etc.. (passati da euro 26.998,97 del 2012 al euro 13.064,50 del 2013).

Se pur dalla suesposta tabella emerge una considerevole diminuzione delle spese per prestazioni istituzionali e trasferimenti passivi, quote associative e cofinanziamenti assegnati di ricerca, si deve precisare che d'altra parte i pagamenti in conto residui ed in competenza per le suddette attività sono notevolmente superiori nel 2013, rispetto al 2012, con un aumento di circa il 40%. Stesso discorso può essere fatto per il totale dei pagamenti passati da Euro 1.382.976,70 del 2012 ad Euro 1.656.909,78 ad evidenziare la cresciuta attività dell'ente.

La Presidente
Prof.ssa Nicoletta Maraschio

