

CO.IN.FO.

CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE

BILANCIO PREVENTIVO

Esercizio finanziario 2019

Proposta della Giunta all'Assemblea

Torino, 23 novembre 2018

BILANCIO PREVENTIVO ESERCIZIO 2019
(DETTAGLIO DELLE VOCI DI ENTRATE E DI USCITE)

PARTE I. ENTRATE

Tit. I. ENTRATE CORRENTI

Tit. I, Cat. 1, Cap. 1 QUOTE DI INGRESSO

Non si prevedono nuovi ingressi

Tit. I, Cat. 1, Cap. 2 RICAVI DA QUOTE DI ADESIONE DI ENTI CONSORZIATI

Sono costituite dalle quote di adesione delle 43 Università consorziate, il cui importo da corrispondere nell'esercizio corrente ammonta a 66.623,00 considerando di mantenere invariata, anche per quest'anno, la quota associativa annuale di € 1.549,37

Tit. II. ENTRATE DIVERSE

Tit. II, Cat. 2, Cap. 1 RICAVI PER PRESTAZIONI

Sono i ricavi derivanti dalle iscrizioni delle Università (consorziate e non) alle attività consortili programmate per l'anno 2019, illustrate nel Piano di formazione, il cui importo previsionale è di € 630.000,00.

Tit. II, Cat. 3, Cap. 1 INTERESSI ATTIVI BANCARI

Si prevede di introitare € 1.000,00 quale entrata derivante da interessi su depositi.

Tit. II, Cat. 5, Cap.1 RISCOSSIONI I.V.A.

Ai sensi dell'art.14 comma 10 della Legge 24/12/93, n.537, le entrate derivanti dai Corsi di formazione tra Enti Pubblici sono esenti da IVA.

Tit. III. ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Nessuna previsione in entrata.

Tit. IV. ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI

Non si prevede di accendere prestiti.

Tit. V. ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO

Tit. V, Cat. 8, Cap. 1 RITENUTE ERARIALI

E' stata prevista la somma di € 70.000,00 a titolo di ritenute erariali per prestazioni di docenti ai corsi di formazione e per altre prestazioni di lavoro.

Tit. V, Cat. 8, Cap. 4 GIROCONTO IVA

Non si prevede di introitare IVA da versare

PARTE II. USCITE

Tit. I. SPESE CORRENTI

Tit. I, Cat. 1, Cap. 1 SPESE FUNZIONAMENTO ORGANI AMMINISTRATIVI

E' prevista una spesa di € 74.800,00 per le attività svolte dagli Organi statutari del Consorzio, a titolo di indennità di carica, con i seguenti importi annui (al lordo di tutti gli oneri):

- a) Presidente: € 20.000,00
- b) Direttore: € 31.000,00
- c) Giunta: € 20.000,00 per i quattro componenti (€ 5.000,00 cadauno)
- d) Collegio dei Revisori: € 3.800,00 così ripartiti:
 - Presidente € 1.600,00
 - due componenti € 2.200,00

Rispetto all'esercizio finanziario 2018 le voci di spesa sono invariate.

Tit. I, Cat. 1, Cap. 2 RIMBORSI SPESE

E' prevista una spesa di € 12.000,00 per gli Organi del Consorzio, per lo svolgimento delle attività istituzionali.

Tit. I, Cat. 2, Cap. 1 RETRIBUZIONE DEL PERSONALE

In aggiunta alle tre unità di personale con contratto a tempo indeterminato, e in ottemperanza alla nuova natura giuridica del Co.In.Fo. quale Ente privato in controllo pubblico analogo, cessano i due Contratti di collaborazione coordinata e continuativa attivi fino a dicembre 2018, la cui spesa complessiva è stata di € 45.000,00 (al netto dei contributi INPS/INAIL/TFR).

Pertanto, per l'esercizio 2019 è previsto il reclutamento di una nuova unità di personale a tempo indeterminato funzionale alle esigenze dell'Amministrazione, che sarà individuata mediante un Avviso pubblico di procedura selettiva, con una retribuzione annua lorda di € 35.000,00 del CCNL Commercio (al netto dei contributi INPS/INAIL/TFR).

Per l'esercizio finanziario 2019 la spesa prevista per la retribuzione del personale (n. 4 unità) è di € 105.000,00 (al netto dei contributi INPS/INAIL/TFR, comprensiva dei servizi accessori ticket restaurant).

Tit. I, Cat. 2, Cap. 2 CONTRIBUTI INPS/INAIL/TFR

E' prevista una spesa per ritenute previdenziali di € 75.000,00, di cui € 40.000,00 per le quattro unità di personale dipendente.

Tit. I, Cat. 2, Cap. 3 SPESE PER PRESTAZIONI

Nelle spese per prestazioni sono comprese tutte le spese per la realizzazione delle attività consortili programmate nell'esercizio di riferimento, come risultano dal Piano delle attività 2019. A fronte di ricavi previsionali di € 630.000,00, la spesa complessiva prevista è di € 330.000,00.

Tit. I, Cat. 3, Cap. 2 SPESE LIBRI, GIORNALI, RIVISTE, ECC..

E' prevista una spesa di € 1.000,00.

Tit. I, Cat. 3, Cap. 3 ACQUISTO DI MATERIALE DI CONSUMO

L'acquisto di materiale di consumo sarà relativo alla carta intestata del Consorzio, cartelline, telefonia, buste, timbri, materiale di cancelleria e di quant'altro di occorrenza per il funzionamento della Segreteria e per le esigenze delle Università impegnate in attività formative. La spesa prevista è di € 9.000,00.

Tit. I, Cat. 3, Cap. 4 SPESE DI RAPPRESENTANZA

Sono previste spese di rappresentanza, da utilizzarsi in occasione di visite, incontri e convegni, nonché omaggi per particolari occasioni. L'importo previsionale di spesa è di € 2.000,00

Tit. I, Cat. 3, Cap. 5 SPESE SEDE CO.IN.FO

Per l'affitto della sede amministrativa del CO.IN.FO, in Via Bogino, 2 e delle relative spese di gestione e tasse comunali, si prevede una spesa di € 17.000,00

Tit. I, Cat. 3, Cap. 6 SPESE VARIE

E' prevista la somma di € 7.000,00 per manutenzione ed assistenza di attrezzature informatiche, elettriche ed elettroniche in dotazione alla Segreteria e altre spese di carattere generale quali abbonamento ad Internet e gestione dei due siti del CO.IN.FO..

Tit. I, Cat. 3, Cap. 7 SPESE POSTALI

E' prevista la spesa di € 1.700,00.

Tit. I, Cat. 3, Cap. 11 SPESE EDITORIALI

E' prevista la spesa di € 4.000,00 per l'attività editoriale propria del CO.IN.FO.

Tit. I, Cat. 3, Cap. 12 SPESE DI CONSULENZA

E' prevista una spesa di € 25.000,00 per le prestazioni rese da uno studio di consulenza per la gestione fiscale e tributaria del Consorzio, un consulente del lavoro e per il rimborso di prestazioni di carattere informatico ed amministrativo a supporto della Segreteria.

Tit. I, Cat. 5, Cap. 2 SPESE E COMMISSIONI BANCARIE

Sono previste spese per commissioni bancarie stimate in € 500,00.

Tit. I, Cat. 6, Cap. 1 IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI

Sono previsti oneri tributari per imposte di registro, camera di commercio e marche da bollo per un importo di € 2.200,00

Tit. I, Cat. 6, Cap. 2 IMPOSTA SUL REDDITO (IRES, IRAP)

E' prevista un'imposta sul reddito pari a € 15.000,00.

Tit. I, Cat. 6, Cap. 3 VERSAMENTI I.V.A.

Nessuna previsione di spesa.

Tit. I, Cat. 8, Cap. 1 FONDO DI RISERVA

E' previsto un fondo di riserva di € 6.423,00

Tit. II. SPESE IN CONTO CAPITALE**Tit. II, Cat. 9, Cap. 1 ACQUISTO SOFTWARE**

Nessuna previsione di spesa.

Tit. II, Cat. 9, Cap. 2 AGGIORNAMENTO SOFTWARE

E' prevista una spesa di € 5.000,00.

Tit. II, Cat. 9, Cap. 3 BENI STRUMENTALI INFERIORI A € 516,46

E' previsto l'acquisto di beni strumentali per un importo presunto di € 5.000,00

Tit. II, Cat. 9, Cap. 4 ACQUISTO MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE

Nessuna previsione di spesa.

Tit. III. ESTINZIONI DI MUTUI E PRESTITI

Nessuna previsione di spesa.

Tit. IV. PARTITE DI GIRO

Tit. IV, Cat. 12, Cap. 1 RITENUTE ERARIALI

E' prevista la somma di € 70.000,00 analogamente al corrispettivo indicato nelle entrate, per ritenute erariali relative alle prestazioni dei docenti ai corsi di formazione e per altre prestazioni di lavoro autonomo e non.

Tit. IV, Cat. 12, Cap. 4 GIROCONTO IVA

Nessuna previsione di spesa

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE
BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO
PARTE I. ENTRATE**

FOGLIO N.1

TIT	CAT	CAP		PREVISIONI 2019
			AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	
I			ENTRATE CORRENTI:	
	1		TRASFERIMENTI DA ENTI:	
		1	QUOTE DI INGRESSO	66.623,00
		2	RICAVI DA QUOTE ADESIONE DI ENTI CONSORZIATI	
		3	CONTRIBUTI DA ENTI DIVERSI	0
			TOTALE CATEGORIA 1	66.623,00
			TOTALE TITOLO I	66.623,00
II			ENTRATE DIVERSE:	
	2		ENTRATE DERIVANTI DA PRESTAZIONI DI SERVIZI E VENDITA DI BENI:	
		1	RICAVI PER PRESTAZIONI	630.000,00
		2	VENDITA BENI	0
		3	PROVENTI STRAORDINARI	0
			TOTALE CATEGORIA 2	630.000,00
	3		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	
		1	INTERESSI ATTIVI BANCARI	1.000,00
		2	ALTRI INTERESSI	
			TOTALE CATEGORIA 3	1.000,00
	4		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI:	
		1	RECUPERI E RIMBORSI	0
		2	DISMISSIONE CESPITI	0
			TOTALE CATEGORIA 4	0
	5		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:	
		1	RISCOSSIONE IVA	0
		2	ENTRATE EVENTUALI	0
			TOTALE CATEGORIA 5	0
			TOTALE TITOLO II	631.000,00
III			ENTRATE IN CONTO CAPITALE:	
	6		CONTRIBUTI FINALIZZATI AD INVESTIMENTI:	
		1	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0
		2	TRASFERIMENTI DA ENTI DIVERSI	0
			TOTALE CATEGORIA 6	0
			TOTALE TITOLO III	0

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE
BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO
PARTE I. ENTRATE**

FOGLIO N. 2

TIT	CAT	CAP	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2019
IV			ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI	
	7		ASSUNZIONE DI PRESTITI:	
		1	ACCENSIONE DI MUTUI	0
		2	ANTICIPAZIONI PRESSO BANCHE	0
			TOTALE CATEGORIA 7	0
			TOTALE TITOLO IV	0
V			PARTITE DI GIRO:	
	8		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:	
		1	RITENUTE ERARIALI	70.000,00
		2	DEPOSITI CAUZIONALI	0
		3	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI	0
		4	GIROCONTO IVA	0
			TOTALE CATEGORIA 8	70.000,00
			TOTALE TITOLO V	70.000,00

RIEPILOGO:		
TIT I	ENTRATE CORRENTI	66.623,00
TIT. II	ENTRATE DIVERSE	631.000,00
TIT. III	ENTRATE IN C/CAPITALE	0
TIT. IV	ENTRATE DA ACC.PRESTITI	0
TIT. V	PARTITE DI GIRO	70.000,00
TOTALE		
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0
TOTALE GENERALE		767.623,00

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE
BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO
PARTE II. USCITE**

FOGLIO N. 1

TIT	CAT	CAP	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2019
I			SPESE CORRENTI:	
	1		SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI:	
		1	SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI AMMINISTRATIVI	74.800,00
		2	RIMBORSI SPESE	12.000,00
		3	SPESE PER ALTRE ATTIVITA'	0
		4	ONERI STRAORDINARI	0
			TOTALE CATEGORIA 1	86.800,00
	2		SPESE PER ATTIVITA' ISTITUZIONALI E ONERI CONNESSI:	
		1	RETRIBUZIONE DEL PERSONALE	105.000,00
		2	CONTRIBUTO INPS/INAIL/TFR	75.000,00
		3	SPESE PER PRESTAZIONI	330.000,00
			TOTALE CATEGORIA 2	510.000,00
	3		SPESE PER ACQUISTI DI BENI E SERVIZI:	
		2	SPESE LIBRI, GIORNALI, RIVISTE	1.000,00
		3	MATERIALE DI CONSUMO	9.000,00
		4	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.000,00
		5	SPESE SEDE CO.IN.FO.	17.000,00
		6	SPESE VARIE	7.000,00
		7	SPESE POSTALI	1.700,00
		11	SPESE EDITORIALI	4.000,00
		12	SPESE DI CONSULENZA	25.000,00
			TOTALE CATEGORIA 3	66.700,00
	4		TRASFERIMENTI PASSIVI:	
		1	CONTRIBUTI AD ENTI	0
			TOTALE CATEGORIA 4	0
	5		ONERI FINANZIARI	
		1	INTERESSI PASSIVI	
		2	SPESE E COMMISSIONI BANCARIE	500,00
			TOTALE CATEGORIA 5	500,00

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE
BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO
PARTE II. USCITE**

FOGLIO N. 2

TIT	CAT	CAP	DENOMINAZIONE	PREVISIONI 2019
	6		ONERI TRIBUTARI	
		1	IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	2.200,00
		2	IMPOSTA SUL REDDITO (IRES/IRAP)	15.000,00
		3	VERSAMENTI I.V.A.	0
			TOTALE CATEGORIA 6	17.200,00
	7		POSTE CORRETTIVE/ COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI:	
		1	RESTITUZIONE E RIMBORSI DIVERSI	0
			TOTALE CATEGORIA 7	0
	8		SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:	
		1	FONDO DI RISERVA	6.423,00
			TOTALE CATEGORIA 8	6.423,00
			TOTALE TITOLO I	687.623,00
II			SPESE IN CONTO CAPITALE:	
	9		ACQUISTO BENI DUREVOLI	
		1	ACQUISTO SOFTWARE	0
		2	AGGIORNAMENTO SOFTWARE	5.000,00
		3	ACQ. BENI STRUMENT.< 516,46	5.000,00
		4	ACQ. MACCHINE ELETTR./ELETTRON.	0
			TOTALE CATEGORIA 9	10.000,00
	10		ACQUISTO TITOLI PUBBLICI/PRIVATI:	
		1	ACQ.TITOLI EMESSI DALLO STATO	0
			TOTALE CATEGORIA 10	0
			TOTALE TITOLO II	10.000,00
III			ESTINZIONE DI MUTUI E PRESTITI:	
	11		RIMBORSO MUTUI E PRESTITI:	
		1	RIMBORSO DI ANTICIPAZIONI	0
		2	RIMBORSO MUTUI/ESTINZ. DEBITI	0
			TOTALE CATEGORIA 11	0
			TOTALE TITOLO III	0
IV			PARTITE DI GIRO	
	12		SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:	
		1	RITENUTE ERARIALI	70.000,00
		2	DEPOSITI CAUZIONALI	0
		3	RIMBORSI ED ANTICIPAZIONI	0
		4	GIROCONTO IVA	0
			TOTALE CATEGORIA 12	70.000,00
			TOTALE TITOLO IV	70.000,00

**CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO SULLA FORMAZIONE
BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO
PARTE II. USCITE**

FOGLIO N. 3

RIEPILOGO:	
TIT. I SPESE CORRENTI	687.623,00
TIT. II SPESE IN CONTO CAPITALE	10.000,00
TIT. III ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	0
TIT. IV PARTITE DI GIRO	70.000,00
TOTALE ESERCIZIO	
DISAVANZO PRESUNTO D'AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO	0
TOTALE GENERALE	767.623,00

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

ENTRATE

1. Entrate correnti	66.623,00
2. Entrate diverse	631.000,00

Totale entrate	697.623,00

USCITE

1. Spese correnti	(687.623,00)

Equilibrio di parte corrente 10.000,00

Quote di ingresso per F.do consortile (entrate correnti una tantum)	0,00

	10.000,00

- Spese in conto capitale	(10.000,00)

	0