

Torino, 17 ottobre 2023

VERBALE DELLA RIUNIONE DEL CONSIGLIO DI GESTIONE DEL 17 OTTOBRE 2023 TENUTASI IN MODALITA' DI VIDEOCONFERENZA

La riunione ha inizio alle ore 9,30. Sono collegati in videoconferenza, oltre al Presidente, Prof. Piercarlo Rossi, i Proff. Raffaele Caterina e Anna Viterbo; per lo studio Scagnelli la Dott.ssa Paola Aglietta e il Dr. Giovanni Scagnelli; assiste alla riunione la Dott.ssa Viviana Tedesco, dipendente dell'Istituto.

L'ordine del giorno della riunione è il seguente:

1. Conferma delle cariche ai consulenti
2. Approvazione bilancio preventivo 2024 da presentare all'Assemblea, nuove proposte e iniziative per il 2024
3. Convocazione dell'Assemblea dei soci
4. Individuazione e nomina del nuovo responsabile per l'anticorruzione
5. Varie ed eventuali

1. Conferma delle cariche ai consulenti – Gli incarichi ai consulenti dell'Istituto vengono confermati all'unanimità.

2. Approvazione bilancio preventivo 2024 da presentare all'Assemblea, nuove proposte e iniziative per il 2024 - Il Presidente, ringraziando tutti i presenti per la loro partecipazione, dà la parola al Revisore dei conti. Il Dr. Scagnelli presenta la bozza di bilancio preventivo del prossimo anno. Tale bilancio presenta, rispetto a quelli degli anni passati, la novità che l'attività commerciale è prevalente su quella istituzionale. Infatti come si vede dal conto economico, l'ammontare delle entrate commerciali è pari ad € 192.500,00, mentre le entrate istituzionali ammontano ad € 102.300,00, andando in pareggio ad € 298.550,00.

Prende la parola la Dott.ssa Aglietta, la quale spiega le modalità seguite per la formazione del bilancio previsionale, che prevedono, come negli scorsi anni, di prendere come base la situazione contabile fino al mese di settembre, aggiungendo ad essa la previsione di entrate ed uscite fino a dicembre. Il previsionale al 31.12.2023 presenta entrate istituzionali per € 119.000,00 ed entrate commerciali per € 270.800,00, che si sommano a fine anno in € 395.140,00 con una prevalenza delle seconde, che sono più del 50% in più delle complessive. Dal punto di vista fiscale la prevalenza delle entrate commerciali comporta che a fine anno si riliquiderà l'IVA dovuta, mentre si ricalcoleranno IRES e IRAP sul reddito complessivo dell'ente. Per quanto riguarda l'IVA attualmente se ne versa la metà mentre col nuovo regime dovrà essere liquidata al 100%. Saranno comunque possibili detrazioni del 50% sugli acquisti, per un importo complessivo che potrà essere verificato a consuntivo. Per quanto riguarda IRES e IRAP, che sono calcolate sulla base imponibile, non ci si aspettano grandi variazioni essendo il bilancio in pareggio, anzi è prevedibile una leggera diminuzione dell'IRAP. In conclusione il nuovo regime non fa prevedere un aggravio di imposte da sostenere.

Passando ai costi, sono previsti 209.176,00 per prestazioni di servizi e 11.197,00 per spese amministrative e convegni. Per il personale è previsto il costo di 103.000,00 euro, diviso tra 51.000,00 per il personale dipendente e 52.000,00 per i collaboratori. Per la biblioteca sono previsti costi per € 54.830, tenendo conto che da quest'anno è venuta a mancare la copertura della Compagnia di San Paolo per il distacco della responsabile della biblioteca. Infine a 395.000,00 € si colloca il sostanziale pareggio previsto per il bilancio 2023.

Il Dott. Scagnelli interviene evidenziando che i fondi propri dell'ente ammontano ad € 199.000,00, pari a quelli dello scorso anno e che ci si aspetta che tale cifra rimanga invariata restando integrale patrimonio netto dell'istituto.

Il Prof. Caterina chiede se, nel caso in cui l'istituto nel 2024 avesse un aumento nelle entrate, con il diverso regime l'utile tassabile sarebbe in conseguenza più alto. Il dott. Scagnelli gli risponde affermativamente.

Il Prof. Rossi, dopo aver chiesto ai presenti di eventuali altre osservazioni o domande, mette al voto il bilancio di previsione del 2024, che viene approvato all'unanimità.

Il Presidente relaziona poi ai presenti le iniziative e le attività previste nel 2024. Accanto alle tradizionali attività di formazione, proseguiranno attività di ricerca e di collaborazione con gli enti locali del territorio: si tratta di attività solo apparentemente di tipo commerciale, ma che in realtà sono per l'Istituto quelle maggiormente remunerative. Infatti, per quanto riguarda i contributi istituzionali, è ancora aperta la questione

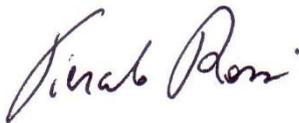
del contributo della Compagnia di San Paolo, strettamente legata al ruolo che l'istituto con la biblioteca e il Centro di Documentazione hanno con l'università; inoltre purtroppo il contributo regionale all'istituto, così come ad altri enti culturali, è stato ridotto del 40%; infine si auspica che il contributo della Fondazione CRT, attualmente di 35.000,00 euro, possa aumentare, grazie alle attività dello IUSE con la Fondazione. Senza dubbio uno degli obiettivi per il 2024 è quello di accrescere i contributi istituzionali tornando così al vecchio regime. Inoltre si intende far tornare la dott.ssa Tedesco a tempo pieno ed integrare il personale in amministrazione.

3. Convocazione dell'Assemblea dei soci – viene stabilita la data del 30 ottobre per la convocazione della riunione del Consiglio Direttivo e dell'Assemblea dei Soci dell'Istituto.

4. Individuazione e nomina del nuovo responsabile per l'anticorruzione- In adempimento alla normativa ANAC, il Dott. Scagnelli evidenzia come, non essendovi figure interne idonee all'incarico, sarà opportuno entro fine anno nominare un incaricato esterno all'Istituto.

5. Varie ed eventuali - Non essendovi altri argomenti da dibattere, il Presidente dichiara chiuso il Consiglio di gestione alle ore 10,30.

Il Presidente



Piercarlo Rossi

Il Segretario



Viviana Tedesco