



Regione Siciliana

E.R.S.U. Catania

Ente Regionale per il Diritto allo Studio Universitario

IL PRESIDENTE

OGGETTO: Approvazione Rendiconto Consuntivo esercizio finanziario 2016.

VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;

VISTO la l. r. 8 luglio 1977 n. 47 e successive modificazioni ed integrazioni;

VISTA la l. r. 10/2000;

VISTA la Legge regionale 25 novembre 2002 n. 20;

VISTO il d.lgs 118/2011;

VISTO il Regolamento di funzionamento del C.d.A. approvato da questo Ente con delibera n. 681 del 07/03/2008;

VISTA la delibera n.1 del 28 dicembre 2015 del Commissario ad acta con il quale il Dott. Valerio Caltagirone è stato nominato Direttore dell'E.R.S.U. di Catania;

Visto il D.A. n. 860 del 23/02/2015 con il quale è stata nominata la componente studentesca del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. di Catania;

VISTO il D.A. n. 129 del 04/03/2015 con il quale è stata nominata la componente docente del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. di Catania;

VISTO il D.P. n. 163/Serv. 1° S.G. del 03/05/2016, con il quale il Prof. Alessandro Cappellani è stato nominato Presidente dell'E.R.S.U. di Catania;

CONSIDERATO che in data 23/02/2017 è decaduta, per fine mandato, la componente studentesca del Consiglio di Amministrazione, nonché la componente docenti;

CHE, nelle more della ricomposizione del Consiglio di Amministrazione da parte del Dipartimento Regionale dell'istruzione e della Formazione Professionale, bisogna comunque provvedere alla gestione amministrativa dell'Ente, al fine di evitare danni gravi e irreparabili conseguenti all'interruzione di servizi essenziali alla comunità studentesca universitaria;

VISTA la disposizione di servizio n. 8 del 2 maggio 2017 con la quale viene conferito l'incarico pro-tempore di responsabile del settore economico/finanziario al Dirigente dell'U.O. Ing. Salvatore Cantarella;

VISTO il Regolamento di contabilità di questo Ente approvato con delibera n. 700 del 08/07/2009.

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione del 09 agosto 2016 con il quale è stato approvato il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2016;

VISTO il Decreto del Dirigente Generale Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 4429 del 09 agosto 2016, con il quale è stato approvato il bilancio di previsione dell'Ente, relativo all'esercizio finanziario 2016;

VISTO il certificato di concordanza avente data del 02/03/2017, reso dall'Istituto Cassiere dell'Ente UNICREDIT S.p.a.;

ACCERTATO che, nel corso dell'esercizio Finanziario 2016 l'Ente ha contabilizzato mandati di pagamento per complessivi euro 27.489.921,74, di cui euro 20.548.868,94 in conto competenza 2016 ed Euro 6.941.052,80 in conto Residui 2015 e retro, regolarmente trasmessi al Cassiere, pagati e

contabilizzati dallo stesso.

ACCERTATO ancora, che nel corso dell'esercizio finanziario 2016, l'Ente ha contabilizzato reversali d'incasso per complessive Euro 29.490.673,81, di cui Euro 18.368.510,63 in conto competenza 2016 ed Euro 11.122.163,18 in conto Residui 2015 e retro, regolarmente trasmessi al Cassiere, pagati e contabilizzati dallo stesso.

CHE, alla data del 31/12/2016, l'Ente presenta un fondo di cassa per complessivi Euro 10.759.042,08, giustificato dalle sotto elencate poste:

Fondo cassa al 01/01/2016	8.758.290,01 €
Riscossioni esercizio 2016	29.490.673,81 €
Pagamenti esercizio 2016	27.489.921,74 €
Fondo Cassa al 31/12/2016	10.759.042,08 €

ACCERTATO che il superiore fondo di cassa trova riscontro nelle risultanze finali del Conto del Cassiere e nel Giornale di Cassa dell'Ente;

ACCERTATO, ancora, che gli impegni di spesa e gli accertamenti di entrata iscritti nelle partite di giro, nel rispetto dei principi contabili, pareggiano nel totale complessivo e nei singoli capitoli di entrata e di spesa correlati;

RILEVATO che alla data del 31/12/2016 risultano residui attivi per complessivi euro 20.434.904,81, di cui euro 8.984.497,84 in conto competenza 2016 ed euro 11.450.406,97 in conto residui 2015 e retro;

RILEVATO che alla data del 31/12/2016 risultano residui passivi per complessivi euro 10.925.639,74, di cui euro 7.929.538,55 in conto competenza 2016 ed euro 2.996.101,19 in conto residui 2015 e retro;

VISTA la lista dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2016;

VISTO la formazione del fondo pluriennale vincolato al 31. 12.2016 per complessive euro 1.304.150,51 per spese in conto capitale.

VISTO che, sulla base delle predette risultanze contabili, alla data del 31/12/2016 emerge un avanzo di amministrazione di euro 18.964.156,64;

RILEVATO che, a fronte del predetto risultato di amministrazione di euro 18.964.156,64 esistono risorse acquisite e quindi accertate in entrata con vincolo di destinazione, compresi i residui passivi eliminati, per l'importo di complessive euro 6.808.285,36 come di seguito specificato:

GESTIONE COMPETENZA					
Capitolo	descrizione	utilizzo avanzo	accertamenti	impegni 2016	saldo
Avanzo vincolato conto consuntivo anno		1.675.000,00 €			
FPV C/ ESERCIZIO 2015 BORSE DI STUDIO		6.231.269,34 €			
2/E	Proventi tassa diritto allo studio		6.764.135,00 €		
33/E	Fondo integrativo nazionale		7.445.984,45 €		
125/E	Restituzione borse di studio		223.880,43 €		
115/U	Borse di studio e prestito d'onore			16.893.573,07 €	
saldo gestione competenza 2016		€ 7.906.269,34	€ 14.433.999,88	€ 16.893.573,07	€ 5.446.696,15
Avanzo gestione competenza					€ 5.446.696,15

GESTIONE RESIDUI PASSIVI					
Capitolo	Descrizione	residui passivi eliminati alla chiusura			
115/U	MOBILITA'		17.371,64 €		
115/U	BORSE DI STUDIO 2013/14		63.000,00 €		
115/U	BORSE DI STUDIO 2014/15		60.000,00 €		
115/U	RESTITUZIONE TASSA		218.400,00 €		
115/U	MOBILITA'		134.539,02 €		
TOTALE RESIDUI PASSIVI		€	493.310,66		

RIEPILOGO					
AVANZO BORSE STUDIO 2016			€ 5.446.696,15		
ELIMINAZIONE RESIDUI PASSIVI 2016			€ 493.310,66		
AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AL 31/12/2016			€ 5.940.006,81		

GESTIONE COMPETENZA C/ CAPITALE					
Capitolo	descrizione		accertamenti	impegni 2016	saldo
AVANZO VINCOLATO CONSUNTIVO		1.025.639,53 €			
FPV SPESE CONTO CAPITALE 2015		2.796.746,37 €			
CAP 211/E	PROVENTI DALLO STATO		2.437,10 €		
CAP 232/U	Ricostruzioni Ripristini			199.249,80 €	
CAP 233/U	Interventi messa in sicurezza			527.252,25 €	726.502,05 €
CAP 234/U	Quota cofinanziamento miur			654.050,00 €	
CAP 235/U	finanziamento miur			134.556,08 €	
CAP 251/U	Acquisti d'impianti, attrezzature e			40.550,93 €	
CAP 252/U	Manutenzioni straordinarie di			104.515,79 €	
CAPIT OLO	Acquisto di mobili e macchine			28.403,18 €	
saldo gestione competenza 2016		€ 3.822.385,90	€ 2.437,10	€ 1.688.578,03	€ 2.136.244,97
Avanzo di gestione conto capitale					€ 2.136.244,97

GESTIONE RESIDUI PASSIVI					
Capitolo	Descrizione	residui passivi eliminati alla chiusura dell'esercizio 2016			
232			36.184,09 €		
TOTALE RESIDUI PASSIVI IN ECONOMIA		€	36.184,09		

FPV VINCOLATO C/ CAPITALE 2016		1.304.150,51 €			
RIEPILOGO					
Avanzo gestione conto capitale			€ 2.136.244,97		
ELIMINAZIONE RESIDUI PASSIVI 2016			€ 36.184,09		
FPV VINCOLATO C/ CAPITALE 2016			1.304.150,51 €		
AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AL 31/12/2016			€ 868.278,55		

VISTO che il suddetto avanzo di amministrazione, al netto delle somme vincolate, ammonta ad euro 12.155.871,28 e che a seguito dei seguenti accantonamenti per complessivi euro 5.961.324,26 così distinti:

- Fondo crediti dubbia esigibilità per euro 1.569.311,01;
- Fondo accantonamento contenzioso per euro 4.392.013,25;

residua la somma di euro 6.194.547,02;

VISTO che l'Ente ha ulteriormente assegnato (preventive assegnazioni) parte dell'ulteriore avanzo residuo ai seguenti capitoli per complessive euro 6.064.547,02:

- 211 – debiti fuori bilancio per euro 537.273,29;
- 204 – spese per liti ed arbitrati per euro 179.048,50;

- 233 – messa in sicurezza e riqualificazione per euro 751.611,36;
- 234 – Cofinanziamento MIUR per euro 1.847.172,00;
- 115 – Borse di studio per euro 2.729.441,87

Residua un avanzo disponibile pari ad euro 150.000,00.

VISTO lo schema di Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2016, con allegati gli atti contabili di riferimento e le tabelle dimostrative previste dalla vigente legislazione regionale;

VISTO il verbale del Collegio dei Revisori dei Conti n. 6 del 29 novembre 2017 con il quale il Collegio esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016;

DECRETA

Art. 1 Di prendere atto del parere del Collegio dei Revisori dei Conti;

Art. 2 - Di approvare il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2016, nelle risultanze che si riassumono nella seguente situazione finanziaria amministrativa al 31.12.2016 e nei documenti contabili allegati alla presente deliberazione, del quale costituiscono parte integrante e sostanziale, che qui di seguito si allegano:

- Rendiconto del tesoriere
- Conto del Bilancio
- Riepiloghi del Conto del Bilancio
- Prospetto del Quadro riassuntivo generale e verifica degli equilibri
- Stato Patrimoniale e Conto Economico
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione
- Prospetto per missione e programmi del fondo pluriennale vincolato
- Prospetto FCDE
- Prospetto accertamenti per titoli, tipologie e categorie
- Prospetto impegni per missioni, programmi e macroaggregati
- Tabella dimostrativa accertamenti assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati negli esercizi successivi
- Tabella dimostrativa impegni assunti nell'esercizio in corso e negli esercizi precedenti imputati negli esercizi successivi
- Prospetto dei costi per missione
- Elenco residui attivi per esercizi anteriori a quello di competenza
- Elenco residui passivi per esercizi anteriori a quello di competenza
- Relazione dell'organo di gestione
- Prospetto organico effettivo del personale
- Prospetto relativo alle spese del personale
- Certificazione Patto di stabilità mod. CF1 e mod. CF2
- Prospetto preventive assegnazioni
- Verbale n. 6 del 29 novembre 2017 del Collegio dei Revisori;

Art. 3 - Il presente decreto sarà sottoposto a ratifica nella prima seduta valida del CdA;

Art. 4 - Di inviare copia del presente decreto, per opportuna conoscenza, al Servizio Vigilanza EE.RR.SS.UU. Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale

Art. 5 – Di dichiarare il presente decreto immediatamente esecutivo.

30 NOV. 2017



Il Presidente

Prof. Cappellani Alessandro