



*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:

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

**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