



IL PRESIDENTE

O G G E T T O: Approvazione Rendiconto Consuntivo esercizio finanziario 2015.

VISTO lo Statuto della Regione Siciliana;

VISTA la l.r. 8 luglio 1977 n. 47 e successive modifiche ed integrazioni;

VISTA la l.r. 10/2000;

VISTA la legge regionale 25 novembre 2002 n. 20;

VISTO il Regolamento di funzionamento del CdA 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 la 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. 1129 del 04/03/2015 con il quale è stata nominata la componente docente del Consiglio di Amministrazione dell'E.R.S.U. di Catania;

VISTA la delibera n. 1 del 28 dicembre 2015 del Commissario ad acta con la quale il Dott. Valerio Caltagirone è stato nominato Direttore 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, venendo così a mancare il numero legale per la validità delle sedute del Consiglio di Amministrazione;

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 ed 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. II dell'Ente Ing. Cantarella;

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

VISTA la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 768 del 7 agosto 2015, con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2015;

VISTO il Decreto del Dirigente Generale Assessorato Regionale dell'Istruzione e della Formazione Professionale n. 6320 del 10/09/2015, con il quale è stato approvato il bilancio di previsione dell'Ente, relativo all'esercizio finanziario 2015;

VISTO il certificato di concordanza, alla data del 31/12/2015, reso dall'Istituto Cassiere dell'Ente UNICREDIT S.p.a.;

ACCERTATO che, nel corso dell'esercizio Finanziario 2015 l'Ente ha contabilizzato mandati di pagamento per complessivi Euro 28.115.774,14, di cui Euro 13.072.270,45 in conto competenza 2015 ed Euro 15.043.503,69

in conto Residui 2014 e retro, regolarmente trasmessi al Cassiere, pagati e contabilizzati dallo stesso;
ACCERTATO, ancora, che nel corso dell'esercizio finanziario 2015, l'Ente ha contabilizzato reversali d'incasso per complessive Euro 27.589.088,15, di cui Euro 9.240.243,10 in conto competenza 2015 ed Euro 18.348.845,05 in conto Residui 2014 e retro, regolarmente trasmesse al Cassiere, incassate e contabilizzate dallo stesso;
CHE, alla data del 31/12/2014, l'Ente presenta un fondo di cassa per complessivi Euro 8.743.929,13, giustificato dalle sotto elencate poste:

Fondo Cassa al 01/01/2015		9.284.976,00 €
Riscossioni esercizio 2015	+	27.589.088,15 €
Pagamenti esercizio 2015	-	28.115.774,14 €
Pagamenti per azioni esecutive non regolarizzate al 31/12/2015	-	14.360,88 €
Fondo Cassa al 31/12/2015		8.743.929,13 €

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 31/12/2015 risultano residui attivi per complessive euro 23.198.796,93, di cui euro 10.107.120,25 in conto competenza 2015 ed euro 13.091.676,68 in conto residui 2014 e retro;

RILEVATO, ancora, che alla data del 31/12/2015, risultano residui passivi per complessive euro 10.160.145,48, di cui euro 10.104.902,64 in conto competenza 2015 ed Euro 55.242,84, in conto residui 2014 e retro;

VISTA la lista dei residui attivi e passivi alla data del 31/12/2015;

VISTO la formazione del fondo pluriennale vincolato al 31.12.2015 per complessive euro 12.563.102,01 di cui per spese correnti euro 9.766.355,64 e per spese in conto capitale euro 2.796.746,37;

ACCERTATO che, sulla base delle predette risultanze contabili, alla data del 31/12/2015, risulta un avanzo di amministrazione di Euro 9.219.478,57;

RILEVATO che a fronte del risultato di amministrazione di Euro 9.219.478,57, esistono risorse acquisite e quindi accertate in entrata con vincolo di destinazione, compresi i residui passivi eliminati, per l'importo complessivo di Euro 2.700.639,53, come di seguito specificato:

GESTIONE COMPETENZA					
Capitolo	descrizione	utilizzo avanzo vincolato 2015	accertamenti 2015	impegni 2015	saldo
Avanzo vincolato conto consuntivo anno 2014 applicato ed utilizzato nell'esercizio 2015		8.349.809,14 €			
2	Proventi tassa diritto allo studio		7.229.281,90 €		
	Fondo integrativo nazionale				
125/E	Restituzione borse di studio		152.805,93 €		
115/M	Borse di studio e prestito d'onore			15.990.000,00 €	
saldo gestione competenza 2015		€ 8.349.809,14	€ 7.382.087,83	€ 15.990.000,00	-€ 258.103,03

Avanzo gestione competenza					-€ 258.103,03
GESTIONE RESIDUI PASSIVI					
Capitolo	Descrizione	residui passivi eliminati alla chiusura dell'esercizio 2015			
115/M	Borse di studio e prestito d'onore	1.450.000,00 €			
115/M	Borse di studio e prestito d'onore	165.000,00 €			
115/M	Borse di studio e prestito d'onore	60.000,00 €			
	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	€ 1.675.000,00			
RIEPILOGO					
DISAVANZO BORSE STUDIO 2015					
AVANZO VINCOLATO ELIMINAZIONE RESIDUI 2015			€ 1.675.000,00		
AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AL 31/12/2015 <i>Borse di studio e prestiti d'onore</i>			€ 1.675.000,00		
GESTIONE COMPETENZA C/ CAPITALE					
Capitolo	descrizione	utilizzo avanzo vincolato 2015	accertamenti 2015	impegni 2015	saldo
AVANZO VINCOLATO CONSUNTIVO 2014		1.497.746,50 €			
CAPITOLO 232	Ricostruzioni Ripristini			254.370,30 €	
CAPITOLO 233	Interventi messa in sicurezza alloggi studenti			7.500,00 €	
CAPITOLO 251	Acquisti d'impianti, attrezzature e macchinari			53.091,89 €	
CAPITOLO 252	Manutenzioni straordinarie di impianti attrezzature e macchinari			129.114,88 €	
CAPITOLO 255	Acquisto di mobili e macchine d'ufficio			28.029,90 €	
saldo gestione competenza 2015		€ 1.497.746,50	€ -	€ 472.106,97	€ 1.025.639,53
Avanzo gestione conto capitale					€ 1.025.639,53
GESTIONE RESIDUI PASSIVI					
Capitolo	Descrizione	residui passivi eliminati alla chiusura dell'esercizio 2015			
	TOTALE RESIDUI PASSIVI ELIMINATI	€ -			
RIEPILOGO					
Avanzo gestione conto capitale			€ 1.025.639,53		
AVANZO AMMINISTRAZIONE VINCOLATO AL 31/12/2015 <i>in c/ investimenti</i>			€ 1.025.639,53		

VISTO che il suddetto avanzo di amministrazione, al netto delle somme vincolate, ammonta ad €. 6.518.839,04 e che risulta appostato, a seguito delle preventive assegnazioni quantificate in complessive euro 6.368.839,04, ai seguenti capitoli: **Cap. 199**, fondo crediti dubbia esigibilità, per euro 1.542.579,26; **Cap. 200**,

Accantonamento al Fondo rischi, per euro 2.619.700,06; **Cap. 203**, fondo riserva passività esercizi precedenti per euro 8.692,20; **Cap. 204**, spese per liti ed arbitraggi per euro 174.166,54; **Cap. 115**, borse di studio per euro 995.920,60; **Cap. 233**, interventi messa in sicurezza per euro 1.027.780,38; da cui scaturisce, infine, una parte residua disponibile pari ad euro 150.000,00;

VISTO lo schema di Rendiconto Generale relativo all'esercizio finanziario 2015, 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 04 aprile 2017, con il quale vengono richieste alcune integrazioni agli allegati al bilancio 2015;

VISTO il verbale dei Revisori dei Conti n. 10 del 23 maggio 2017, con il quale il Collegio esprime parere favorevole per l'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2015, a condizione che venga predisposta una relazione integrativa a cura dell'Organo di Gestione specificatamente alle voci di capitoli oggetto delle economie più significative;

VISTA la relazione integrativa a cura dell'Organo di Gestione specificatamente alle voci di capitoli oggetto delle economie più significative;

CONSIDERATO che la premessa forma parte integrante e sostanziale del presente decreto e qui si intende integralmente riportata;

SENTITO il Direttore;

DECRETA

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

Art. 2 - Di prendere atto della relazione integrativa a cura dell'Organo di Gestione specificatamente alle voci di capitoli oggetto delle economie più significative;

Art. 3 - Di approvare il Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2015, nelle risultanze che si riassumono nella seguente situazione finanziaria - amministrativa al 31/12/2015 e nei documenti contabili allegati alla presente deliberazione, della quale costituiscono parte integrante e sostanziale, che di seguito si elencano:

- Rendiconto del tesoriere
- Conto del bilancio
- Riepiloghi del conto del bilancio:
- Prospetto del quadro riassuntivo generale e la verifica degli equilibri;
- Stato patrimoniale e conto economico;
- Prospetto dimostrativo del risultato di amministrazione;
- Prospetto per missione e programmi del fondo pluriennale;
- 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
- Il prospetto dei costi per missione;
- Elenco residui attivi;
- Elenco residui passivi per esercizi anteriori a quello di competenza;
- La Relazione dell'Organo di gestione;
- Prospetto organico effettivo del personale;
- Prospetto relativo alle spese del personale;
- Prospetti esplicativi circolare 17 del 2015;

- Prospetto preventive assegnazioni;
- Relazione contenzioso;
- Verbale n. 10 del 23 maggio 2017 del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Relazione integrativa a cura dell'Organo di Gestione specificatamente alle voci di capitoli oggetto delle economie più significative;

Art. 4 - Il presente decreto sarà sottoposto a ratifica nella prima seduta valida del CdA;

Art. 5 - Di inviare copia del presente decreto, per opportuna conoscenza, al Servizio Vigilanza EE.RR.SS.UU.
Dipartimento Regionale dell'istruzione e della Formazione Professionale.

Catania, **3 1 MAG. 2017**

Il Presidente
Prof. Alessandro Cappellani

