

## E.R.S.U. – MESSINA

### CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

*Adunanza del 20 luglio 2020*

## **Seduta n. 10/2020**

L'anno **duemilaventi**, addì **venti** del mese di **luglio**, alle ore 16:00, si riunisce, in seduta ordinaria, presso i locali di Via Ghibellina n. 146, il Consiglio di Amministrazione dell'ERSU.

Presiede la seduta il Presidente Prof. Avv. Pierangelo Grimaudo.

Sono presenti i Consiglieri:

- Prof. Salvatore Cardali, componente in rappresentanza dei professori universitari di ruolo ed i ricercatori;
- Sig. Kevin Bonasera, componente in rappresentanza degli studenti;
- Sig. Teodoro Pietro Di Certo, componente studente in rappresentanza degli studenti;
- Sig. Manuel Davide Morabito, componente studente in rappresentanza degli studenti.

Sono assenti giustificati, come da comunicazione del 20.07.2020 prot. n. 5360, il Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti, Dott. *Carmelo Simone Magistro Contenta*, il componente Dott. *Antonio Liotta* ed il Dott. *Marco Fiorella*.

Assume la funzione di Segretario Verbalizzante il Direttore f.f. Dott.<sup>ssa</sup> Antonella Costantino.

O M I S S I S

Ordine del Giorno del 20 luglio 2020:

O M I S S I S

**PUNTO AGGIUNTO.**

**1. RENDICONTO 2019 E VARIZIONI SUL BILANCIO PREVISIONALE  
2020/2022.**

O M I S S I S

**Seduta del 20.07.2020**

**Delibera n.43/2020**

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**VISTA** la L.R. n°10 del 15.05.2000 e s.m.i.;

**VISTA** la L.R. n°20 del 25.11.2002;

**VISTA** la L. n°241 del 07.08.1990 e s.m.i.;

**VISTA** la L.R. n°7 del 21.05.2019;

**VISTA** la L.R. n°10 del 20.06.2019;

**VISTI** a) Il D.Lgs. 118/2011 recante "*Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi*"; b) Il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria "*allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011, come modificato dalla legge n°126/2014*";

**VISTO** il D.D.S. n° 1111 del 9 giugno 2020 con il quale il Dirigente del "Servizio allo studio, buono scuola e assistenza alunni svantaggiati", del Dipartimento dell'Istruzione e della Formazione Professionale, ha approvato il Bilancio di previsione 2020-2022;

**RICHIAMATO** il comma 1 dell'art.11 del Decreto Legislativo 118/2011 che indica gli schemi di bilancio e l'allegato 10 in cui, relativamente al Rendiconto Generale, si specifica che lo stesso è composto dai seguenti documenti costitutivi:

- 1) il conto del bilancio e i relativi allegati;
- 2) la relazione dell'organo esecutivo;
- 3) l'elenco dei residui attivi e passivi provenienti dagli esercizi anteriori a quello di competenza, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo;
- 4) l'elenco delle variazioni;
- 5) il prospetto dei dati SIOPE;
- 6) Indicatori del rendiconto;
- 7) Costi del personale e gestione TFS/TFR;

**RICHIAMATO** l'art. 63 del D.Lgs. 118/2011 "Rendiconto generale", che detta le regole per la dimostrazione dei risultati di gestione;

**VISTI** i prospetti del Bilancio Consuntivo 2019, predisposti dall'Ufficio Contabilità e Patrimonio dell'Ente, completi della relazione sull'attività svolta nell'esercizio 2019;

**PRESO ATTO** che il rendiconto finanziario dell'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze:

<b>QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2019</b>		
	<b>Accertamenti</b>	<b>Incassi</b>
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio		14.634.128,72
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	13.689.965,09	0,00
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato	810.337,33	0,00
<b>Titolo 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	8.571.072,59	8.565.612,59
<b>Titolo 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	556.394,69	494.967,17
<b>Titolo 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	0,00	0,00
Totale entrate finali	9.127.467,28	9.060.579,76
<b>Titolo 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE / CASSIERE</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	3.563.021,93	3.752.088,12
Totale titoli	12.690.489,21	12.812.667,88

TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.190.791,63	27.446.796,60
	<b>Impegni</b>	<b>Pagamenti</b>
Disavanzo di amministrazione		
<b>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo plur. Vincolato</b>	10.645.952,74	10.774.344,43
<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo plur. Vincolato</b>	449.719,35 2.316.525,82	754.855,98
<b>Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie - di cui fondo plur. Vincolato</b>	0,00	0,00
Totale spese finali	13.412.197,91	11.529.200,41
<b>Titolo 4 - Rimborso Prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</b>	0,00	0,00
<b>Titolo 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro</b>	3.563.021,93	3.541.351,18
Totale titoli	16.975.219,84	15.070.551,59
<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	16.975.219,84	15.070.551,59
Avanzo di competenza	<b>10.215.571,79</b>	
Fondo finale di cassa		<b>12.376.245,01</b>

**CHE** il Conto Economico per l'esercizio 2019 si è chiuso con un utile di esercizio pari ad € 2.656.332,36;

**CHE** lo Stato Patrimoniale evidenzia Attivo e Passivo pari ad € 23.201.230,43;

**CHE** il Patrimonio netto per l'esercizio 2019 è pari ad € 22.314.236,60;

**CONSIDERATO** che nella stesura del Conto Consuntivo 2019 sono stati osservati i requisiti ed i limiti contabili di legge per cui il Bilancio è stato redatto nell'osservanza dei principi di unità, annualità, universalità, integrità e veridicità;

**CHE**, stante l'obbligo sancito dal D.Lgs. 118/2011, si è provveduto alla preventiva approvazione del riaccertamento ordinario dei residui, operato con Delibera del C.d.A. n°30 del 29.05.2020;

**CHE**, pertanto, il Rendiconto 2019 espone oltre alle risultanze della gestione dell'anno 2019 anche gli effetti dell'accertamento ordinario dei residui;

**VISTA** la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione al termine dell'esercizio 2019, che determina un avanzo di amministrazione pari ad € 10.088.461,30:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE		
<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione al 31/12/2019</b>		
(+)	Fondo di cassa iniziale dell'esercizio 2019	14.634.128,72
(+)	Riscossioni	12.812.667,88
(-)	Pagamenti	15.070.551,59
=	<b>Fondo di cassa al 31/12/2019</b>	<b>12.376.245,01</b>
+	Residui attivi al 31/12/2019	915.735,94
-	Residui passivi al 31/12/2019	886.993,83
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 (1)	2.316.525,82
=	<b>A) Risultato di amministrazione al 31/12/2019 (2)</b>	<b>10.088.461,30</b>
<b>2) Composizione del risultato di amministrazione al 31/12/2019</b>		
<b>Parte accantonata (3)</b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità' al 31/12/2019 (4)	200.000,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (5)	-
	Altri accantonamenti (5)	1.459.343,50
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>1.659.343,50</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da trasferimenti	5.499.556,70
	Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	531.556,30
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>6.031.113,00</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>	<b>2.275.940,13</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>122.064,67</b>

**VISTO** il "Prospetto di destinazione dell'Avanzo di Amministrazione", le cui assegnazioni, stabilite per l'esercizio 2020, danno seguito alla variazione per assestamento:

DESTINAZIONE AVANZO		
CAP.	DESCRIZIONE	IMPORTO
156.0	Erogazione del servizio mensa	€ 320.000,00
436.0	Borse di studio	€ 544.441,20
446.0	Borse di studio	€ 4.505.115,50
439.0	Sussidi straordinari	€ 130.000,00
		<b>€ 5.499.556,70</b>
701.0	ACQUISTI DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E MACCHINARI RIPRISTINI, TRASFORMAZIONI E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMPIANTI, ATTREZZATURE E	€ 20.000,00
702.0	MACCHIANRI	€ 300.000,00
712.0	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE DI UFFICIO	€ 10.000,00
713.0	ACQUISTO BENI DI USO DUREVOLE	€ 10.000,00
721.0	ACQUISTO ATTREZZATURE INFORMATICHE	€ 20.000,00
803.0	FONDO DESTINATO AD INVESTIMENTI	€ 1.915.940,13
		<b>€ 2.275.940,13</b>
302.0	Fondo rischi di deperimenti fortuiti di beni mobili e immobili	€ 150.000,00
304.0	Fondo per il miglioramento controlli interni	€ 25.000,00
630.0	FONDO DI RISERVA	€ 356.556,30
		<b>€ 531.556,30</b>
300.0	Fondo crediti dubbia esigibilità	<b>€ 200.000,00</b>
800.0	Fondo rischi passività potenziali	€ 1.352.530,40

801.0	TFR	€ 106.813,09
		<b>€ 1.459.343,49</b>
	Avanzo libero	<b>€ 122.064,67</b>
	<b>TOTALE</b>	<b>€ 10.088.461,29</b>

**RITENUTO** pertanto, di dover provvedere alla variazione per assestamento del bilancio per l'esercizio 2020, come da prospetto seguente:

PARTE ENTRATA				
Cod.	DESCRIZIONE	Stanziamiento Iniziale	Variazione	Stanziamiento Finale
2.0	Avanzo di Amministrazione vincolato alle spese di parte corrente	5.554.226,75	676.886,25	6.231.113,00
2.1	Avanzo di Amministrazione vincolato alle spese in conto capitale	3.734.870,53	413,09	3.735.283,62
3.0	Fondo di cassa iniziale	11.647.524,03	728.720,98	12.376.245,01
<b>Totale variazione competenza</b>			<b>677.299,34</b>	
<b>Totale variazione cassa</b>			<b>728.720,98</b>	
PARTE SPESA				
Cod.	DESCRIZIONE	Stanziamiento attuale	Variazione	Stanziamiento finale
300.0	Fondo crediti dubbia esigibilità	-	200.000,00	200.000,00
436.0	Borse di studio	3.312.411,93	406.886,25	3.719.298,18
	<i>cassa</i>	<i>3.359.083,11</i>	<i>404.660,49</i>	<i>3.763.743,60</i>
439.0	Sussidi straordinari	60.000,00	70.000,00	130.000,00
	<i>cassa</i>	<i>66.900,00</i>	<i>70.000,00</i>	<i>136.900,00</i>
631.0	Fondo di riserva di cassa	3.854.221,67	244.060,49	4.098.282,16
721.0	Acquisto attrezzature informatiche	10.000,00	10.000,00	20.000,00
	<i>cassa</i>	<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>20.000,00</i>
801.0	Fondo T.F.R.	116.400,00	(9.586,91)	106.813,09
<b>Totale variazione competenza</b>			<b>677.299,34</b>	
<b>Totale variazione cassa</b>			<b>728.720,98</b>	

**VERIFICATO** che le variazioni di che trattasi non alterano l'equilibrio ed il pareggio del bilancio di previsione di competenza dell'esercizio 2020;

**VISTO** il Verbale del Collegio dei Revisori n. 10 del 17/07/2020, con il quale è stato espresso parere favorevole, con rilievi;

sentita la relazione del Presidente,

avuti i chiarimenti del caso,

all'unanimità dei voti espressi in forma palese e col parere favorevole del Direttore f.f.

### DELIBERA

Per le motivazioni espresse in narrativa, che qui si intendono integralmente riportate e trascritte:

- Di dare atto del parere del Collegio dei Revisori dei Conti reso favorevolmente, con rilievi, giusto Verbale n. 10 del 17/07/2020.
- Di procedere all'adozione del Rendiconto di bilancio dell'E.R.S.U., relativo all'esercizio finanziario 2019 predisposto dall'Ufficio Ragioneria dell'Ente, con i relativi allegati, parte integrante del presente atto.
- Di approvare la variazione per assestamento sul bilancio dell'esercizio 2020, come da prospetto seguente:

PARTE ENTRATA				
Cod.	DESCRIZIONE	Stanziamiento Iniziale	Variazione	Stanziamiento Finale
2.0	Avanzo di Amministrazione vincolato alle spese di parte corrente	5.554.226,75	676.886,25	6.231.113,00
2.1	Avanzo di Amministrazione vincolato alle spese in conto capitale	3.734.870,53	413,09	3.735.283,62
3.0	Fondo di cassa iniziale	11.647.524,03	728.720,98	12.376.245,01
<b>Totale variazione competenza</b>			<b>677.299,34</b>	
<b>Totale variazione cassa</b>			<b>728.720,98</b>	
PARTE SPESA				
Cod.	DESCRIZIONE	Stanziamiento attuale	Variazione	Stanziamiento finale
300.0	Fondo crediti dubbia esigibilità	-	200.000,00	200.000,00
436.0	Borse di studio cassa	3.312.411,93	406.886,25	3.719.298,18
		3.359.083,11	404.660,49	3.763.743,60
439.0	Sussidi straordinari cassa	60.000,00	70.000,00	130.000,00
		66.900,00	70.000,00	136.900,00
631.0	Fondo di riserva di cassa	3.854.221,67	244.060,49	4.098.282,16
721.0	Acquisto attrezzature informatiche	10.000,00	10.000,00	20.000,00

<i>cassa</i>		<i>10.000,00</i>	<i>10.000,00</i>	<i>20.000,00</i>
801.0	Fondo T.F.R.	116.400,00	-9.586,91	106.813,09
<b>Totale variazione competenza</b>			<b>677.299,34</b>	
<b>Totale variazione cassa</b>			<b>728.720,98</b>	

- Di trasmettere la documentazione relativa al Rendiconto dell'esercizio 2019, completa di tutti gli allegati, all'Organo Tutorio per la relativa approvazione.
- Di provvedere alla pubblicazione del presente provvedimento ai sensi della normativa vigente, previa approvazione dell'Organo tutorio, secondo le modalità di cui alle Circolari nn°14 e 15/2015 del Dipartimento regionale Bilancio e Tesoro;
- Di provvedere alla pubblicazione degli "Indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis del D.lgs. n°118/2011.
- Di pubblicare il presente provvedimento, sull'apposita sezione del portale "*Amministrazione Trasparente*", ai sensi e per gli effetti dell'art. 23 del D. Lgs.33/2013.

La presente deliberazione viene approvata seduta stante e se ne autorizza lo stralcio.

O M I S S I S

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

(Dott.ssa Antonella Costantino)

IL PRESIDENTE

DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Prof. Avv. Pierangelo Grimaudo)