



**RENDICONTO GENERALE
ESERCIZIO FINANZIARIO
2013**

RELAZIONE TECNICA

E

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

(ex art. 17 L.R. n.8 del 17/03/2000 e s.m.i)

Con la presente relazione ci si propone di illustrare l'attività svolta dall' Ente nel corso dell'esercizio finanziario 2013 indicando, tra l'altro, tutti i dati finanziari, economici e patrimoniali.

L'allegato Conto Consuntivo è stato formulato secondo le disposizioni del Testo Coordinato del Decreto del Presidente della Repubblica n°97 del 27 febbraio 2003, con le modifiche apportate dal Decreto del Presidente della Regione Siciliana n°729 del 29 maggio 2006: "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti Pubblici di cui all'art.18, comma 4, della legge regionale n°19 del 22 dicembre 2005" e si compone dei sotto elencati documenti:

1. Conto del Bilancio che espone le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite.

Il predetto documento contabile, si articola in due parti:

- **Il Rendiconto finanziario decisionale**, riferito ad un unico centro di responsabilità, ripartito per l'entrata e per l'uscita in: Titoli, Aggregati Economici e U.P.B.;
- **Il Rendiconto finanziario gestionale**, riferito ad un unico centro di responsabilità, ripartito per l'entrata e per l'uscita in: Titoli, Aggregati economici, U.P.B. e capitoli. In particolare il predetto rendiconto evidenzia:
 - Le entrate di competenza dell'esercizio, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
 - Le uscite di competenza dell'esercizio, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
 - La gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
 - Le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza ed in conto residui;
 - Il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

2. Il conto economico redatto secondo lo schema previsto dall'articolo 2425 del codice civile, corredato dal quadro di riclassificazione dei risultati economici conseguiti, evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica.
3. Lo stato patrimoniale redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile espone le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili e ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative.
4. Nota integrativa con la quale viene illustrato l'andamento della gestione dell'Ente nei suoi settori operativi.
5. Situazione Amministrativa che sviluppa il risultato di gestione partendo dalla consistenza del Fondo di Cassa all'inizio dell'Esercizio, tenendo conto delle riscossioni, dei pagamenti, dei residui attivi e passivi alla fine dell'esercizio.

6. **Elenco Residui Attivi e Passivi** formato dall'elenco analitico dei residui da incassare o da pagare, con l'indicazione dell'anno di provenienza e degli atti amministrativi in forza dei quali sono stati iscritti i crediti ed i debiti.

Per la redazione del Conto Consuntivo è stato rigorosamente seguito il principio della chiarezza e della rappresentazione veritiera e corretta, dando dimostrazione del risultato finanziario di gestione conseguito.

CONTO DEL BILANCIO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

Dall'analisi del rendiconto finanziario gestionale, si evidenzia quanto segue:

ENTRATE

Le previsioni iniziali di competenza, aggiornate con le variazioni deliberate in corso d'esercizio, si definiscono in complessive Euro 35.722.256,00 a fronte delle quali sono state accertate entrate per complessive Euro 23.317.392,60, pari al 65,27 % delle previsioni.

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI% SULLE PREVISIONI
Avanzo non vincolato	€ 1.815.150,39	€ 3.630.741,49		
Avanzo vincolato	€ 1.948.791,55	€ 5.904.817,15		
I	€ 17.084.011,77	€ 23.850.223,16	€ 21.228.142,30	89,01
II	€ 1.068.475,00	€ 1.068.475,00	1.068.475,00	100
III	-	-	-	
IV	-	-	-	
V	€ 1.068.000,00	€ 1.268.000,00	€ 1.020.775,30	80,50
TOTALE	€ 22.984.428,71	€ 35.722.256,80	€ 23.317.392,60	65,27

Dall'analisi della gestione delle entrate, secondo la specifica natura dei cespiti (Aggregati economici e Unità previsionali di base), emerge il seguente prospetto di sintesi relativo alla gestione competenza 2013:

DESCRIZIONE	Previsioni	Accertamenti	% su	Riscossioni	% su
	definitive		previsio ni		Accer.ti
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
Aggregato Economico I - Trasferimenti correnti					
U.P.B. I -Trasferimenti della Regione	€. 15.106.434,39	€. 12.306.434,16	81,46%	€ 3.470.667,32	28,20%
U.P.B. 3 - Trasferimenti da Enti pubblici	€. 6.500.000,00	€ 7.182.531,00	110,50%	€ 2.822.531,00	39,30%
U.P.B. 4 - Trasferimenti da privati	€ 95.000,00	€ 64.213,00	67,59%	€. 64.213,00	100,00%
Totale Aggregato Economico I	€. 21.701.434,39	€. 19.553.178,16	90,10%	€. 6.357.411,32	32,51%
Aggregato Economico II - Altre Entrate Correnti					
U.P.B. 4 -Vendita di beni e servizi ed altri diritti	€. 2.036.500,00	€ 1.561.929,85	76,70%	€. 1.461.709,42	93,58%
U.P.B. 5 - Altre Entrate	€. 42.288,77	€. 43.888,77	103,78%	€. 43.888,77	100,00%
U.P.B. 7- Restituzioni recuperi e rimborsi diverse e partite che si compensano con la spesa	€. 70.000,00	€. 69.145,52	98,78%	€. 69.129,12	99,98%
Totale Aggregato Economico II	€. 2.148.788,77	€. 1.674.964,14	77,95%	€. 1.574.727,31	94,02%
Totale Titolo I	€. 23.850.223,16	€. 21.228.142,30	89,01%	€. 7.932.138,63	37,37%
TITOLO II- ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Aggregato Economico III - Entrate per alienazione di beni patrimoniali					
U.P.B 2 - Entrate per alienazione di beni mobili	0,00	0,00		0,00	
Totale aggregato economico III	0,00	0,00		0,00	
Aggregato Economico V Entrate per trasferimenti in conto capitale					
U.P.B 2 - Trasferimenti U.E. Stato ed EE .LL.	€. 1.068.475,00	€. 1.068.475,00	100%	0	0
Totale aggregato economico V	€. 1.068.475,00	€. 1.068.475,00	100%	0	0
Totale Titolo II	€ .1.068.475,00	€.1.068.475,00	100%	0	0
Titolo V- ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Aggregato Economico IX - Partite di giro					
U.P.B. 1- Entrate aventi natura di partite di giro	€. 1.268.000,00	€. 1.020.775,30	80,50%	€. 452.068,60	44,72%
Aggregato Economico IX - Partite di giro	€. 1.268.000,00	€. 1.020.775,30	80,50%	€. 452.068,60	44,72%
Totale Titolo V	€. 1.268.000,00	€. 1.020.775,30	80,50%	€. 452.068,60	44,72%
Avanzo di Amministrazione 2012	€. 9.535.558,64				
TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 35.722.256,80	€. 23.317.392,60	65,27%	€. 8.384.207,23	35,96%

Dal confronto con i dati del Conto Consuntivo relativo all'esercizio finanziario 2012 si rilevano le seguenti risultanze:

	ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2012		ACCERTAMENTI CONSUNTIVO 2013		INCREMENTI E DECREMENTI DEI VALORI DIFFERENZIALI
TITOLI		%		%	
I	€ 20.136.280,47	95,95	€ 21.228.142,30	91,04%	€ 1.091.861,83
II	€ -		€ 1.068.475,00	4,58%	€ 1.068.475,00
III	€ -		€ -		€ -
IV	€ -		€ -		€ -
V	€ 849.370,01	4,05%	€ 1.020.775,30	4,38%	€ 171.405,29
TOT.	€ 20.985.650,48	100,00%	€ 23.317.392,60	100,00%	€ 2.331.742,12

Dall'analisi degli accertamenti riportati al Titolo I (Entrate Correnti), si rileva un incremento, rispetto al totale accertato nel precedente esercizio, per l'importo complessivo di Euro 1.091.861,83. La somma di Euro 1.091.861,83 scaturisce da un risultato dalla somma accertata in più del Fondo Integrativo Nazionale per l'anno 2012..

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013 è stata accertata la somma di €1.068.475,00 nelle Entrate in conto capitale, relativa al cofinanziamento MIUR per la costruzione di nuovi alloggi presso la Cittadella da adibire a residenze universitarie

Le entrate accertate al titolo V -Partite di giro- per l'importo complessivo di Euro 1.020.775,30, pareggiano con gli impegni di spesa assunti al correlato titolo della parte Uscita.

Durante l'esercizio finanziario 2013, sono state introitate complessive Euro **18.977.097,68**, di cui Euro 10.592.890,45 in conto Residui ed Euro 8.384.207,23 in conto competenza.

Dalla differenza tra gli accertamenti in conto residui ed in conto competenza e le relative riscossioni operate nel corso dell'esercizio 2013, si evidenzia la seguente tabella con l'indicazione, per titolo, dei Residui Attivi da riportare nel nuovo esercizio:

TITOLI	RESIDUI ATTIVI AL 01/01/2013	RISCOSSIONI IN CONTO RESIDUI	ACCERTAMENTI DI COMPETENZA	RISCOSSIONI DI COMPETENZA	RESIDUI ATTIVI INSUSSIST.	RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013
I	€ 4.917.598,86	€ 10.586.488,98	€ 21.228.142,30	€ 7.932.138,63	0	€ 27.627.113,55
II	€ -	€ -	€ 1.068.475,00	€ -	-	€ 1.068.475,00
III	€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -
IV	€ -	€ -	€ -	€ -	-	€ -
V	1.043.690,67	€ 6.401,47	€ 1.020.775,30	€ 452.68,60	€ -	€ 1.605.995,90
TOT.	€ 25.961.289,53	€ 10.592.890,45	€ 23.317.392,60	€ 8.384.207,23	0	€ 30.301.584,45

Il totale dei Residui Attivi da riportare nella gestione dell'esercizio finanziario 2014, pari a complessive Euro 30.301.584,45, scaturisce per Euro 15.368.399,08 dalla gestione dei Residui 2012 e retro e per Euro 14.933.185,37 dalla gestione Competenza 2013.

TITOLI	RESIDUI ATTIVI 2012 E RETRO	RESIDUI ATTIVI COMPETENZA 2013	TOTALE RESIDUI ATTIVI AL 31/12/2013
I	€ 14.331.109,88	€ 13.296.003,67	€ 27.627.113,55
II	€ -	€ 1.068.475,00	€ 1.068.475,00
III	€ -	€ -	€ -
IV	€ -	€ -	€ -
V	€ 1.037.289,20	€ 568.706,70	€ 1.605.995,90
TOTALE	€ 15.368.399,08	€ 14.933.185,37	€ 30.301.584,45

USCITA

Le previsioni di spesa, aggiornate con le variazioni deliberate in corso d'esercizio, si definiscono, in pareggio con le entrante, in complessive Euro 35.722.256,80 a fronte delle quali sono stati assunti impegni di spesa per complessivi Euro 23.337.570,72, pari al 65,33%.

TITOLI	PREVISIONI INIZIALI	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	% IMPEGNI SULLE PREVISIONI
DISAVANZO AMMINISTRAZIONE		€ -		
I	€ 17.621.581,32	€ 30.139.409,41	€ 19.490.336,72	64,67
II	€ 4.294.847,39	€ 4.314.847,39	€ 2.826.458,70	65,50
III	€ -	€ -	€ -	
IV	€ -	€ -	€ -	
V	€ 1.068.000,00	€ 1.268.000,00	€ 1.020.775,30	80,50
TOT.	€ 22.984.428,71	€ 35.722.256,80	€ 23.337.570,72	65,33

Dall'analisi della gestione delle uscite, secondo la specifica natura dei cespiti (Aggregati economici e Unità previsionali di base), emerge il seguente prospetto di sintesi per la gestione di competenza 2013:

DESCRIZIONE	Previsioni	Impegni	% Impegni su previsioni	Pagamenti	% Pagamenti su impegni
TITOLO I - SPESE CORRENTI					
Aggregato Economico I - Spese di funzionamento					
U.P.B.1 - Oneri per il personale in attività di servizio	€ 293.388,99	€ 270.917,21	92,34	€ 255.800,19	94,42
U.P.B.2 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€ 5.133.318,70	€ 4.799.402,04	93,50	€ 3.650.850,26	76,06
U.P.B.3 - Spese per il servizio di Tesoreria	€ 1.000,00	€ 235,84	23,58	€ 235,84	100,00
Totale Aggregato Economico I	€ 5.427.707,69	€ 5.070.555,09	93,42	€ 3.906.886,29	77,05
Aggregato Economico II - Spese per trattamenti di quiescenza e simili					
U.P.B.1 - Oneri per il personale in quiescenza	€ -	€ -		€ -	
U.P.B.2 - Accantonamento per trattamento di fine rapporto	€ 9.911,00	€ 9.652,93	97,40	€ 9.652,93	100
Totale Aggregato Economico II	€ 9.911,00	€ 9.652,93	97,40	€ 9.652,93	100
Aggregato Economico III - Eventuali accantonamenti a fondi rischi ed oneri					
U.P.B.1 - Eventuali accantonamenti a fondi rischi ed oneri	€ 1.815.591,10	€ -		-	0
Totale Aggregato Economico III	€ 1.815.591,10	€ -		-	0
Aggregato Economico IV - Spese per interventi di parte Corrente					
U.P.B. 1 - Spese per prestazioni istituzionali	€ 22.329.934,05	€ 13.956.673,15	62,50	€ 4.696.839,65	33,65
U.P.B. III - Poste correttive e compensative di entrate	€ 37.338,93	€ 12.133,10	32,49	€ 9.133,10	75,27
Totale Aggregato Economico IV	€ 22.367.272,98	€ 13.968.806,25	62,45	€ 4.705.972,75	33,69
Aggregato Economico VI - Oneri Comuni di parte corrente					
U.P.B. 1 - Oneri per gli organi dell'Ente	€ 107.050,00	€ 89.691,10	83,78	€ 83.337,96	92,92
U.P.B. 2 - Oneri tributari	€ 158.000,00	€ 132.291,47	83,73	€ 85.072,77	64,31
U.P.B. 3 - Fondi di riserva	€ 30.376,64	€ -	0	€ -	-
U.P.B. 4 - Spese non altrove classificabili	€ 223.500,00	€ 219.339,88	98,14	€ 191.390,52	87,26
Totale Aggregato Economico VI	€ 518.926,64	€ 441.322,45	85,05	€ 359.801,25	81,53
Totale Titolo I	€ 30.139.409,41	€ 19.490.336,72	64,67	€ 8.982.313,22	46,08
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE					
Aggregato Economico VII - Spese per gli investimenti					
U.P.B. 1 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere Immobiliari	€ 4.064.847,39	€ 2.644.696,11	65,06	€ 192.321,43	7,27
U.P.B. 2 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	€ 250.000,00	€ 181.762,59	72,50	€ 84.071,17	46,25
Totale Aggregato Economico VII	€ 4.314.847,39	€ 2.826.458,70	65,51	€ 276.392,60	9,79
Totale Titolo II	€ 4.314.847,39	€ 2.826.458,70	65,51	€ 276.392,60	9,79
TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO					
Aggregato Economico XIII - Partite di giro					
U.P.B. 1 - Spese aventi natura di partite di giro	€ 1.268.000,00	€ 1.020.775,30	80,50	€ 704.726,06	69,04
Totale Aggregato Economico XIII	€ 1.268.000,00	€ 1.020.775,30	80,50	€ 704.726,06	69,04
Totale Titolo V	€ 1.268.000,00	€ 1.020.775,30	80,50	€ 704.726,06	69,04
Disavanzo di amministrazione					
TOTALE GENERALE USCITA	€ 35.722.256,80	€ 23.337.570,72	65,33	€ 9.963.431,88	42,69

Dal confronto con i dati del Conto Consuntivo relative all'esercizio finanziario 2012, si rilevano le seguenti risultanze:

	IMPEGNI CONSUNTIVO 2012		IMPEGNI CONSUNTIVO 2013		INCREMENTI E DECREMENTI DEI VALORI DIFFERENZIALI
TITOLI		%		%	
I	€ 17.097.518,59	87,03	€ 19.490.336,72	83,52	€. 2.392.818,13
II	€ 1.698.178,11	8,64	€ 2.826.458,70	12,11	€. 1.128.280,59
III	€ -		€ -		
IV	€ -		€ -		
V	€ 849.370,01	4,33	€ 1.020.775,30	4,37	€. 171.405,29
TOT.	€ 19.645.066,71	100,00%	€. 23.337.570,72	100,00%	€ 3.692.504,01

Nel corso dell'esercizio finanziario 2013, le spese correnti riportate al titolo I hanno registrato un incremento, rispetto al precedente esercizio, per l'importo complessivo di Euro 3.692.504,01.

Le spese in conto capitale (Titolo II) registrano un incremento rispetto al precedente esercizio per l'importo complessivo di Euro 1.128., destinate agli interventi sulla messa in sicurezza e riqualificazione delle residenze e degli alloggi degli studenti, di cui Euro 1.068.475,00 di cofinanziamento MIUR.

Le uscite impegnate al titolo V- Partite di giro- per l'importo complessivo di Euro 1.020.775,30 , pareggiano con gli accertamenti di entrata assunti al correlato titolo della parte Entrata.

Durante l'esercizio finanziario 2013, sono stati effettuati pagamenti per complessive Euro 26.620.645,76, di cui Euro 16.657.213,88 in conto residui ed Euro 9.963.431,88 in conto competenza.

Dalla differenza tra gli impegni in conto residui ed in conto competenza ed i pagamenti operati nel corso dell'esercizio 2013, si evidenzia la sottostante tabella, con l'indicazione, per singolo Titolo, dei Residui Passivi da riportare nel nuovo esercizio.

TITOLI	RESIDUI PASSIVI AL 01/01/2013	PAGAMENTI IN CONTO RESIDUI	IMPEGNI DI COMPETENZA	PAGAMENTI DI COMPETENZA	RESIDUI PASSIVI INSUSSIST.	RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2013
I	€ 24.541.100,05	€ 15.780.099,68	€ 19.490.336,72	€ 8.982.313,22	€ 53.377,32	€ 19.215.646,55
II	€ 2.272.248,82	€ 556.439,16	€ 2.826.458,70	€ 276.392,60	€ 45,50	€ 2.265.830,26
III	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
IV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
V	€ 352.451,24	€ 320.675,04	€ 1.020.775,30	€ 704.726,06	€ -	€ 347.825,44
TOT.	€ 27.165.800,11	€ 16.657.213,88	€ 23.337.570,72	€ 9.963.431,88	€ 53.422,82	€ 23.829.302,25

Il totale dei Residui Passivi da riportare nella gestione dell'esercizio 2014, pari a complessive Euro 23.337.570,72, scaturisce per Euro 10.455.163,41 dalla gestione Residui Passivi 2012 e retro e per Euro 13.374.138,84 dalla gestione Competenza 2013

TITOLI	RESIDUI PASSIVI 2012 E RETRO	RESIDUI PASSIVI COMPETENZA 2013	TOTALE RESIDUI PASSIVI AL 31/12/2013
I	€ 8.707.623,05	€ 10.508.023,50	€ 19.215.646,55
II	€ 1.715.764,16	€ 2.550.066,10	€ 4.265.830,26
III	€ -	€ -	€ -
IV	€ -	€ -	€ -
V	€ 31.776,20	€ 316.049,24	€ 347.825,44
TOTALE	€ 10.455.163,41	€ 13.374.138,84	€ 23.829.302,25

CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo i criteri di competenza economica. Il conto economico alla data del 31/12/2013, presenta un risultato economico positivo di Euro 1.044.789,98, che viene riconciliato con il risultato di amministrazione accertato con la chiusura del rendiconto finanziario 2013, con le seguenti poste rettificative:

Avanzo di Amministrazione Rendiconto esercizio finanziario 2013		€. 9.568.803,34
Fatti di gestione che non hanno avuto manifestazione economica nel conto economico 2012		
▪ Avanzo vincolato di amministrazione esercizio 2012 applicato al bilancio di previsione 2013		-€ 9.535.558,64
▪ Spese in conto capitale sostenute nell'anno 2013	€ 2.826.458,70	
Totale	€ 2.826.458,70	€ 2.826.458,70
Totale raccordo		€. 2.859.703,40

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31/12/2013

Le attività desunte dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2013, pari a Euro 55.372.491, sono le seguenti :

ATTIVITA' (in unità di euro)

	CONSISTENZE		DIFFERENZE
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	
Banche e Cassa	€ 10.740.069	€ 3.096.521	-€ 7.643.548
Crediti verso lo stato e altri enti	€ 25.961.290	€ 30.301.584	€ 4.340.294
Immobilizzazioni materiali	€ 19.647.735	€ 21.974.386	€ 2.326.651
TOTALE ATTIVITA'	€ 56.349.094	€ 55.372.491	- € 976.603

Le passività, esclusi i fondi, desunte dallo Stato Patrimoniale al 31/12/2013, pari a Euro 55.372,491, sono le seguenti :

PASSIVITA' (in unità di euro)

	CONSISTENZE		DIFFERENZE
	AL 31/12/2012	AL 31/12/2013	
Contributi in conto capitale	€ 499.808		-€ 499.808
Debiti verso fornitori	€ 27.165.800	€ 23.829.302	-€ 3.336.498
TOTALE PASSIVITA'	€ 27.665.608	€ 23.829.302	-€ 3.836.306
Patrimonio netto	€ 28.683.486	€ 31.543.189	€ 2.859.703
TOTALE A PAREGGIO	€ 56.349.094	€ 55.372.491	-€ 976.603

NOTA INTEGRATIVA

La Nota integrativa, parte integrante del bilancio di esercizio, ha lo scopo di fornire ulteriori informazioni quantitative e descrittive, completando i dati dei prospetti contabili dello Stato patrimoniale e del Conto economico. La nota integrativa, pertanto, rappresenta la terza parte del bilancio di esercizio ed ha lo scopo di migliorare la capacità informativa del bilancio. La stessa concorre a conseguire l'obiettivo della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, di quella finanziaria e del risultato economico, il quale non dipende soltanto dalla determinazione degli ammontari (valori) esposti nei conti di sintesi secondo le norme di legge ed i corretti principi contabili ma anche da un'adeguata informativa avente funzione esplicativa ed integrativa dei suddetti valori. La nota integrativa, secondo le disposizioni del codice civile, espone le seguenti informazioni:

- Criteri di valutazione impiegati nella redazione del bilancio di esercizio;
- Analisi delle voci componenti lo Stato Patrimoniale;
- Analisi delle voci componenti il Conto Economico;
- Altre informazioni integrative e supplementari.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Il Conto Consuntivo dell'esercizio finanziario 2013 presenta un Avanzo di Amministrazione di Euro 9.568.803,34. Dall'analisi della gestione di competenza dell'esercizio finanziario 2013, risulta un Avanzo di gestione di Euro , determinato dalle seguenti risultanze:

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2012	€	9.535.558,64
Accertamenti	€	23.317.392,60
Impegni	€	23.337.570,72
Avanzo di gestione al 31/12/2013	€	9.515.380,52

Il superiore risultato della gestione di competenza, rettificato con le variazioni negative e positive apportate ai residui attivi e passivi, accertati con l'approvazione del Conto Consuntivo 2012, permette di pervenire alla determinazione del risultato di amministrazione alla data del 31/12/2013, come segue:

Avanzo di gestione al 31/12/2013		€	9.515.380,52
Variazione residui attivi:			
Positive			
Negative	€	-	
	€	-	€ -
Variazione residui passivi:			
Positive	€	53.422,82	
	€	53.422,82	€ 53.422,82
Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013		€	9.568.803,34

Il predetto risultato di amministrazione trova riscontro nella seguente situazione amministrativa alla data del 31/12/2013:

DESCRIZIONE		PARZIALI	TOTALI
Consistenza di cassa al 01/01/2013			€ 10.740.069,22
Riscossioni:			
In C/competenza		€ 8.384.207,23	
In C/residui		€ 10.592.890,45	
Totale riscossioni		€ 18.977.097,68	€ 18.977.097,68
Pagamenti:			
In C/competenza		€ 9.963.431,88	
In C/residui		€ 16.657.213,88	
Totale pagamenti		€ 26.620.645,76	€ 26.620.645,76
Consistenza di cassa al 31/12/2013			€ 3.096.521,14
Residui attivi:			
Degli esercizi precedenti		€ 15.368.399,08	
Dell'esercizio		€ 14.933.185,37	
Totale residui attivi		€ 30.301.584,45	€ 30.301.584,45
Residui passivi:			
Degli esercizi precedenti		€ 10.455.163,41	
Dell'esercizio		€ 13.374.138,84	
Totale residui passivi		€ 23.829.302,25	€ 23.829.302,25
Risultato di amministrazione al 31/12/2013			€ 9.568.803,34

L'Avanzo di Amministrazione dell'esercizio 2013 di Euro 9.568.803,34, presenta un avanzo vincolato di Euro 6.255.465,74 scaturente dalla gestione dei fondi destinati alle borse di studio ed ai prestiti d'onore

PROSPETTO DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO ALLA DATA DEL 31/12/2013

Borse di Studio e Prestiti d'onore

Cap.	DESCRIZIONE	Utilizzo Avanzo Vincolato esercizio 2013	ACCERTAMENTI 2013	IMPEGNI 2013	SALDO
	Avanzo vincolato conto consuntivo anno 2012 applicato e utilizzato nell'esercizio 2013.	5.904.817,15			
002/E	Proventi tassa diritto allo studio		7.182.531,00		
033/E	Fondo integrativo nazionale		6.410.455,83		
0125	Restituzione borse di studio		56.346,31		
115/U	Borse di studio e prestito d'onore			13.298.791,55	
		-----	-----	-----	
	Saldo gestione competenza 2013	5.904.17,15	13.649.333,14	13.298.791,55	6.255.358,74

		=====	=====	=====	=====
	Avanzo vincolato gestione competenza				6.255.358,74

Gestione Residui 2012 e retro

Cap.	DESCRIZIONE	Residui passivi eliminati alla chiusura dell'esercizio 2013
0115/U	Borse di studio e prestito d'onore	<u>107,00</u>
	TOTALE RESIDUI ELIMINATI	107,00

RIEPILOGO

Avanzo vincolato gestione competenza 2013	6.255.358,74
Avanzo vincolato eliminazione residui 2013	<u>107,00</u>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO 31/12/2013 Borse di studio e prestiti d'onore	6.255.465,74

L'avanzo di amministrazione di €. 3.313.337,60 (preventive assegnazioni) è stato appostato, per **€.1.497.746,50**, così come previsto dalla vigente normativa, sui capitoli del titolo II, 232/U (Ricostruzioni, ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie immobili o strutture varie) per Euro 350.000,00, sul Cap. 233/U (Interventi per la messa in sicurezza e la riqualificazione delle residenze e degli alloggi degli studenti) per Euro 872.746,50, appositamente creato in virtù dell'articolo 11, comma 50, della Legge Regionale 9 maggio 2012 n° 26, su Cap.251/U (Acquisti di impianti, attrezzature, macchinari o mobili e supporti informatici) per Euro 115.000,00, sul Cap.252/U (Ripristini trasformazioni e manutenzione straordinaria di impianti attrezzature e macchinari) per Euro 130.000,00, Cap.255/U (Acquisto di mobili e macchine di Ufficio) per Euro 30.000,00, ed **€. 1.815.591,10** sul Cap.200 "Eventuali accantonamenti a fondi rischi ed oneri" per fare, parzialmente, fronte alle somme pignorate presso il servizio di cassa dell'Ente, nell'anno 2013. L'avanzo vincolato pari ad Euro 6.255.465,74, viene appostato al Cap. 0115/U (Borse di studio e prestiti d'onore da tassa diritto allo studio L.R. 26/03/2002n n. 2 e da fondo integrativo nazionale).

RESIDUI ATTIVI e PASSIVI

Nell'elenco dettagliato dei residui attivi e passivi, allegato alla presente relazione, risultano iscritti, alla data del 31/12/2013 residui attivi per € 30.301.584,45 e residui passivi per € 23.829.302,25.

ESPOSIZIONE GRANDEZZE ECONOMICHE FINANZIARIE DESUNTE DAL CONTO CONSUNTIVO 2013

A. Autosufficienza Finanziaria:

ENTRATE AUTONOME	
Tassa abilitazione ex art.4 L.1378/56	€ 64.213,00
Proventi da tassa diritto allo studio L.R. n. 20/2002	€ 7.182.531,00
Totale	€ 7.246.744,00

Il totale delle entrate autonome rappresentano il 34,14% delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2013 (Euro 21.228.142,30).

B. Dipendenza contributi regionali:

DESCRIZIONE	IMPORTO	INCIDENZA SU ENTRATE CORRENTI	NATURA
Contributo annuo spese di funzionamento e per le finalità istituzionali	€ 5.606.678,56	26,41	Non vincolato
Fondo integrativo nazionale	€ 6.410.455,83	30,20	Vincolato
Fondo emolumenti personale EAS	€ 289.299,77	1,36	Vincolato
Totale	€ 12.306.434,16		

C. Altre Entrate correnti

DESCRIZIONE	IMPORTO	INCIDENZA SU ENTRATE CORRENTI
Vendita di beni e servizi ed altri diritti	€ 1.561.929,85	7,36
Altre Entrate (interessi e rimborsi IVA)	€ 42.888,77	0,20
Restituzioni, recuperi e rimborsi diversi	€ 69.145,52	0,33
Totale	€ 1.673.964,14	7,89

D. Spese complessive dell'Ente. Rapporto di percentuale tra spesa corrente e spesa in Conto Capitale.

Il totale delle spese correnti e per investimenti, ammonta a complessive Euro 22.316.795,42 e risulta così suddiviso:

DESCRIZIONE	RENDICONTO 2013	%
Spese correnti	€ 19.490.336,72	87,33
Spese in conto capitale	€ 2.826.458,70	12,67
Totale	€ 22.316.795,42	100,00

Specifica spese in Conto Capitale e immobilizzazioni:

Cap.	DESCRIZIONE	Importo
232	Ricostruzione e manutenzione straordinaria immobili	€ 342.870,76
233	Interventi per la messa in sicurezza e la riqualificazione Delle residenze e degli alloggi degli studenti	€ 52.128,35
234	Quota cofinanziamento MIUR	€ 1.181.222,00
235	Finanziamento MIUR – Quota dello Stato (correlato Cap.211)	€ 1.068.475,00
251	Acquisti di attrezzature e macchinari	€ 52.366,97
252	Trasformazioni e manutenzioni straordinarie	€ 99.467,17
255	Acquisto di mobili e macchine ufficio	€ 29.928,45
	Totale	€ 2.826.458,70

E. Analisi spesa corrente

Composizione percentuale delle spese per interventi:

SPESA PER INTERVENTI		
DESCRIZIONE	IMPORTO	% INCIDENZA
Borse di studio	€ 13.298.791,55	95,29
Borse part-time	€ -	-
Contributi viaggi urbani ed extraurbani	€ 90.000,00	0,64
Borse per corsi di lingua all'estero e viaggi studio	€ 99.239,94	0,71
Sussidi straordinari	€ 100.000,00	0,72
Attività culturali, turistiche, sportive e di supporto didattico	€ 49.711,76	0,36
Interventi decentramento	€ 100.000,00	0,72
Corsi di informatica	€ 99.720,00	0,71
Contributi associazioni studentesche	€ 50.000,00	0,36
Stage per corsi di perfezionamento specializzanti e dottorati	€ 20.000,00	0,14
Spese per convegni ed attività scientifiche	€ 49.209,90	0,35
TOTALE	€ 13.956.673,15	100

Composizione percentuale delle spese di funzionamento:

SPESE DI FUNZIONAMENTO		
DESCRIZIONE	IMPORTO	% INCIDENZA
Oneri per il personale	€ 270.917,21	5,35
Spese per erogazione pasti studenti	€ 1.574.993,64	31,06
Spese gestione alloggi studenti assegnatari borse studio	€ 805.236,80	15,88
Fitti passivi	€ 541.407,77	10,68
Spese pulizia locali	€ 323.000,00	6,37
Combustibile ed energia elettrica per riscaldamento	€ 101.376,33	2,00
Utenze	€ 281.097,70	5,54
altre spese di funzionamento	€ 1.172.525,64	23,12
TOTALE	€ 5.070.555,09	100

RIEPILOGO

DESCRIZIONE	IMPORTO	% INCIDENZA
Spese per interventi	€ 13.956.673,15	71,61
Spese di funzionamento	€ 5.070.555,09	26,02
Poste correttive e compensative	€ 12.133,10	0,06
Spese per trattamento di fine rapporto	€ 9.652,93	0,05
Oneri per gli organi dell'Ente	€ 89.691,10	0,46
Oneri tributari	€ 132.291,47	0,67
Spese non altrove classificabili	€ 219.339,88	1,13
TOTALE SPESE CORRENTI	€ 19.490.336,72	100

F Rapporto tra spesa per interventi finanziati da soggetti diversi dalla Regione e spesa complessiva per interventi.

La spesa per gli interventi risulta in parte finanziata con proventi diversi dai trasferimenti regionali. Infatti, i proventi scaturenti dalla "Tassa diritto allo studio" risultano destinati interamente per il pagamento delle borse di studio. Nell'anno 2013, a tale titolo sono stati accertati complessive Euro 7.182.531,00. Il predetto provento rappresenta il 51,46% del totale della spesa per gli interventi.

G. Spese per il personale

La spesa per il personale ex EAS, e rimborso spese missioni al personale dipendente, ammonta ad €.270.917,21 e rappresenta il 1,39% delle spese correnti.

In ordine al raggiungimento degli obiettivi, di cui alla circolare n.24 dell'Assessorato al Bilancio, in applicazione dell'art. 26 della L.R. 16 aprile 2003, n.4, si riportano i dati a soddisfo di quanto richiesto al comma 2 bis, aggiunto all'art. 17 L.R. 8/2000:

- si conferma l'esito positivo per l'attribuzione dei posti letto nelle residenze che, per l'anno 2013, sono stati **n.686**, mentre per il servizio di ristorazione, nell'anno 2013 sono stati erogati complessivi n. 233.183 pasti, di cui n.82.902 nella mensa "centro", n.150.281 nella mensa "Cittadella" e n.21.756 nelle mense convenzionate fuori sede.

Gli studenti assistiti nel 2013 dall'E.R.S.U. di Catania sono stati:

- Università di Catania **n. 51.675**
- Accademia di Belle Arti **n. 1.735**
- Istituto Musicale Bellini di Caltanissetta **n.185**
- Istituto Musicale Bellini di Catania **n.734**

Borse di studio.

Con la previsione di una spesa di € 13.298.791,55, l'Ente ha assicurato l'attribuzione delle borse di studio in denaro e in servizi per un numero complessivo di n. 2.500 rispetto ad un numero complessivo di idonei di n. 7.679, con una percentuale del 32,56%. Nell'anno 2013, inoltre, sono state erogate n.1.778 borse di studio, per scorrimento anno 2012/2013.

Residenze.

Per quanto riguarda il piano poliennale di aumento dei posti letto, è stata ravvisata l'opportunità di richiedere l'assegnazione di beni pubblici dismessi dalle funzioni originarie e di intervenire con il concorso dei privati attraverso il projet-financing. Nell'anno 2013 sono stati assegnati n. 689 posti letto.

Ristorazione.

La situazione di difficoltà delle mense dell'Ente, conferma una tendenza che si registra in tutti i servizi di ristorazione degli Enti per il Diritto allo Studio in Italia : la diminuzione del numero dei pasti erogati.

Esso non dipende solo dall'efficienza dei servizi, bensì da situazioni logistiche che è opportuno esaminare in una fase di programmazione poliennale.

Risulta improcrastinabile istituire punti di distribuzione in zone vicine alla frequenza studentesca, al fine di agevolare gli spostamenti e ridurre i tempi degli intervalli pasto.

Nell'anno 2013 sono stati erogati complessivi n. 206.838 pasti, di cui n.1.827 nella mensa "Centro" solo per il mese di Gennaio 2013, n.154.345 nella mensa "Cittadella", n.86.913 nella mensa "V.Emanuele", n.993 con il servizio take-away e n.16.760 nelle mense convenzionate fuori sede.

IL DIRIGENTE COORDINATORE



IL DIRIGENTE COORDINATORE
(Ing. Francesco Sciuto)

IL PRESIDENTE
(Prof. A. Cappellani)