

A.D.S.U. TERAMO

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE N. 49 DEL 30/11/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE RENDICONTO DI GESTIONE E.F. 2016

L'anno duemiladiciassette, addì trenta, del mese di Novembre, alle ore 09:30, presso la sede dell'Azienda D.S.U. di Teramo in Via M. Delfico n. 73, convocato a termini di regolamento, si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Azienda, presieduto da Prof. BERARDINELLI PAOLO, il quale, constatata la presenza del numero legale, ha dichiarato validamente costituita la seduta.

Interviene il Arch. SORGI ANTONIO, Dirigente dell'Azienda, con funzioni di Segretario.

Prima di dare inizio alla trattazione del presente argomento risultano:

COGNOME E NOME	PRESENTE
BERARDINELLI PAOLO	SI
GASPARRINI MANUELA	SI
VERTICELLI LUCIA	SI
SACCHETTI GIAMPIERO	--
SPINOZZI ELIZABETH	SI

Presenti n° 4 Assenti n° 1

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

VISTA la legge regionale 25 marzo 2002 n. 3 recante l'ordinamento contabile della Regione Abruzzo;

VISTO il Decreto legislativo n. 118 del 23 giugno 2011 che ha introdotto i nuovi principi contabili per le regioni e i propri enti strumentali;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 21-12-2015 con la quale è stato approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2016/2018;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 19-07-2016, con la quale è stato approvato il rendiconto per l'esercizio finanziario 2015;

VISTE le seguenti deliberazioni con le quali è stato variato il bilancio di previsione 2016/2018:

delibera del Consiglio di Amministrazione n. 4 del 1-02-2016;

delibera del Consiglio di Amministrazione n. 15 del 7-06-2016;

delibera del Consiglio di Amministrazione n. 25 del 24-06-2016;

delibera del Consiglio di Amministrazione n. 29 del 19-07-2016;

delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37 del 29-06-2016;

delibera del Consiglio di Amministrazione n. 49 del 29-11-2016;

delibera del Consiglio di Amministrazione n. 53 del 13-12-2016 di prelevamento dal fondo di riserva;

PRESO ATTO che il conto del Tesoriere Banca Popolare di Bari, parificato ai dati aziendali, presenta le seguenti risultanze:

CONTO DEL TESORIERE

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa 01/01/2016			670.519,10
Riscossioni	1.071.275,51	1.714.842,18	2.786.117,69
- Pagamenti	- 690.619,81	- 1.561.057,67	- 2.251.677,48
Fondo di cassa 31/12/2016			1.204.959,31

VISTA l'ordinanza n. 260 del 15-11-2017 con la quale si è operato il riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando le ragioni del mantenimento dei debiti e dei crediti sorti e non ancora estinti al 31/12/2016, con la creazione del Fondo pluriennale vincolato e determinando le seguenti somme da conservare:

RISULTATO DEL RIACCERTAMENTO

Residui attivi da conservare	49.253,45
Accertamenti di competenza non incassati da conservare	1.308.857,25
Totale residui attivi da conservare	1.358.110,70
Residui passivi da conservare	251.362,86
Impegni di competenza non pagati da conservare	1.790.091,38
Totale residui passivi da conservare	2.041.454,24
Totale residui passivi reimputati nel 2017	12.016,00
Fondo pluriennale vincolato – spese correnti	0,00
Fondo pluriennale vincolato – spese di investimento	12.016,00

VISTO l'allegato conto del bilancio relativo all'esercizio finanziario 2016, predisposto secondo gli schemi previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, che presenta le seguenti risultanze:

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa 01/01/16			670.519,10
Riscossioni	1.071.275,51	1.714.842,18	2.786.117,69
Pagamenti	- 690.619,81	- 1.561.057,67	- 2.251.677,48
Fondo di cassa 31/12/16			(A) 1.204.959,31
Residui attivi da conservare			49.253,45
Accertamenti di competenza non incassati da conservare			1.308.857,25
Totale residui attivi da conservare			(B) 1.358.110,70
Residui passivi da conservare			251.362,86
Impegni di competenza non pagati da conservare			1.790.091,38
Totale residui passivi da conservare			(C) 2.041.454,24
Avanzo di amministrazione			521.615,77
Fondo pluriennale vincolato per investimenti			(D) - 12.016,00
Risultato di amministrazione 2016, (A+B-C-D), di cui:			509.599,77
Vincolato per concessione borse di studio (vedasi prospetto analitico)			271.772,92
Restituzioni effettuate a studenti ma non riscosse			8.874,93
Vincolato per TFR dipendenti categoria D			28.267,57
Vincolato per "Fondo rischi spese legali"			53.000,51

Avanzo disponibile esercizio 2013	13.347,85
Avanzo disponibile esercizio 2014	22.501,86
Vincolato per "Fondo crediti dubbia esigibilità"	4.423,18
Avanzo disponibile	107.410,95

VISTI i seguenti inventari che, allegati al presente atto, ne costituiscono parte integrante e sostanziale:

- 1- Inventario dei beni mobili di proprietà dell'Azienda, aggiornato al 31 dicembre 2016, per un importo complessivo, valore finale netto, di € 8.613,43;
- 2- Inventario dei beni mobili di proprietà della Regione Abruzzo, aggiornato al 31 dicembre 2016, per un importo complessivo di € 204.152,53;
- 3- Elenco del materiale di consumo concesso in uso dalla Regione Abruzzo, aggiornato al 31 dicembre 2016, per un importo complessivo di € 1.145,90;

VISTO l'allegato rendiconto predisposto dall' agente contabile a denaro che presenta le seguenti risultanze:

CONTO DELL'ECONOMO AZIENDALE

Fondo di cassa al 01/01/2016	646,70
Rimborsi	+ 2.152,19
- Pagamenti e restituzioni	- 2.024,08
Fondi di cassa al 31/12/2016	774,81

VISTO l'allegato conto del patrimonio relativo all'esercizio finanziario 2016, che presenta le seguenti risultanze:

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni	797.060,84	Debiti	2.041.454,24
Attivo circolante	2.560.386,04	Ratei, Risconti e Contributi	16.591,12
Ratei e risconti	5.263,74		--
TOTALE	3.362.710,62	TOTALE	2.058.045,36
		PATRIMONIO NETTO	1.304.665,26
		TOTALE	3.362.710,62

VISTO l'allegato conto economico relativo all'esercizio finanziario 2016, che presenta le seguenti risultanze:

Componenti positivi della gestione	2.837.996,93
------------------------------------	--------------

Componenti negativi della gestione	-3.097.567,15
Differenza tra comp. positivi e negativi	-259.570,22
Proventi ed oneri finanziari	0,00
Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
Proventi ed oneri straordinari	382.895,52
Imposte	-31.938,02
Risultato di esercizio	91.387,28

VISTA la allegata relazione al rendiconto di gestione all'esercizio finanziario 2016, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;

ATTESO che sulla legittimità del presente provvedimento il Direttore esprime il proprio parere favorevole ai sensi dell'art. 19 della L.R. n. 91/1994;

CON VOTI unanimi, legalmente espressi

D E L I B E R A

Per tutto quanto in premessa, qui da intendersi integralmente riportato:

- 1) di approvare l'allegato Rendiconto di Gestione relativo all'esercizio finanziario 2016, che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto, composto dal conto del bilancio, dal conto del bilancio, dal conto del patrimonio, dal conto economico;
- 2) di approvare la allegata relazione al Rendiconto di Gestione esercizio finanziario 2016 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 3) di approvare l'inventario dei beni di proprietà dell'Azienda, l'inventario dei beni di proprietà della Regione Abruzzo e l'elenco del materiale di consumo concesso in uso dalla Regione, aggiornati al 31 dicembre 2016 e allegati al presente atto, di cui ne costituiscono parte integrante e sostanziale;
- 4) di approvare l'allegato rendiconto dell'economista aziendale al 31 dicembre 2016 che costituisce parte integrante e sostanziale del presente atto;
- 5) di richiedere alla Giunta Regionale l'autorizzazione all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione disponibile generatosi nell'esercizio 2016, pari ad € 107.410,95.
- 6) di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi e per gli effetti dell'art. 13 della legge regionale n. 91/1994.

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Il Responsabile ai sensi del DLgs 276/2000 e del Regolamento sui controlli interni in ordine alla proposta n.ro **317** del **30/11/2017** esprime parere **FAVOREVOLE**.

Parere firmato digitalmente dal Dirigente **Dott. CANTARELLI FABRIZIO** in data **30/11/2017**

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE Atto N.ro 49 del 30/11/2017

Il Responsabile dell'area Economica Finanziaria, ai sensi del D.Lgs. 267/2000 art. 151 c. 4, in ordine alla regolarità contabile sulla proposta **n.ro 317 del 30/11/2017** esprime parere **FAVOREVOLE**

Parere firmato digitalmente dal Responsabile **Dott. CANTARELLI FABRIZIO** in data **30/11/2017**

LETTO APPROVATO E SOTTOSCRITTO

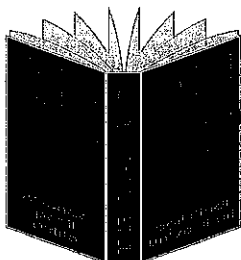
Il Presidente
Prof. BERARDINELLI PAOLO

Il Segretario Generale
Arch. SORGI ANTONIO

NOTA DI PUBBLICAZIONE N. \fqDatiAlbo:PROGRESSIVO

Ai sensi dell'art. 124 del T.U. 267/2000 il Responsabile della Pubblicazione **Dott.ssa DELLA RIPA MARIA CRISTINA** attesta che in data **06/12/2017** si è proceduto alla pubblicazione sull'Albo Pretorio.
Firmato digitalmente da **Dott.ssa DELLA RIPA MARIA CRISTINA**.

La Delibera è esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.



**UNIVERSITÀ PER IL DIRITTO AGLI STUDI UNIVERSITARI
TERAMO**

**ORDINANZA DIRETTORIALE
N. 260 DEL 15/11/2017**

AREA DEL DIRETTORE

PROPOSTA N. 310 del 15/11/2017

OGGETTO: RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2016

IL DIRIGENTE

VISTA la L.R. 6 dicembre 1994 n. 91;

VISTO il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011, recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni degli enti locali e dei loro organismi;

PRESO ATTO che l'Allegato A/2 al D.lgs. n. 118/2011 stabilisce che le amministrazioni pubbliche, annualmente prima della predisposizione del rendiconto, effettuano una ricognizione dei residui attivi e passivi;

VISTE altresì le regole relative alle fasi di accertamento e impegno, e in particolare:

- le disposizioni per l'accertamento delle entrate da contributi e all'eventuale creazione del fondo crediti dubbi esigibilità;

- le disposizioni relative agli impegni della spesa per il personale, con particolare riferimento a quella relativa al trattamento accessorio;

- le disposizioni sulle spese legali e sulla creazione del "fondo rischi spese legali";

PRESO ATTO che il punto 9.2 dell'Allegato A/2 al D.Lgs. n. 118/2011 stabilisce che il risultato di amministrazione, costituito dal fondo di cassa, aumentato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, al netto del Fondo pluriennale vincolato, recepisce gli esiti della ricognizione dei residui attivi e passivi;

VISTA la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 27 del 19/07/2016, di approvazione del Rendiconto di gestione relativo all'esercizio finanziario 2015, dalla quale risultavano residui attivi da conservare per € 1.9008.759,25 e residui passivi da conservare per € 2.160.046,83;

ESAMINATI, in collaborazione con i competenti responsabili dei servizi, tutti i residui attivi e passivi conservati in sede di approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2015, non reimputati agli esercizi successivi, nonché tutti gli accertamenti e gli impegni effettuati nel corso dell'esercizio finanziario 2016;

DISPONE

per i motivi esposti in premessa che qui si intendono interamente riportati:

- di operare il riaccertamento dei residui attivi e passivi, individuando quelli insussistenti e quelli da conservare ai fini della predisposizione del Rendiconto di Gestione dell'esercizio finanziario 2016 e della determinazione del risultato di amministrazione;

- di approvare l'allegato elenco dei residui attivi al 31-12-2016, dal quale risultano:

€ 788.230,29 residui attivi insussistenti

€ 1.358.110,70 residui attivi da conservare;

- di approvare l'allegato elenco dei residui passivi al 31-12-2016 dal quale risultano:

Atto N.ro 1001 del 15/11/2017

€ 1.218.064,16 residui passivi insussistenti
€ 12.016,00 impegni reimputati in esercizi successivi
€ 2.041.454,24 residui passivi da conservare.

IL FUNZ. RESP. UFF.AFF.FINANZIARI
(Dott. Fabrizio Cantarelli)

IL DIRIGENTE
(Arch. Antonio Sorgi)

Si attesta la copertura finanziaria per l'impegno di spesa in oggetto.

U.O. AFFARI FINANZIARI
(Dott.Fabrizio Cantarelli)

VISTO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA

Il Responsabile del Procedimento, accertata la regolarità amministrativa nella fase preventiva della formazione della proposta n.ro 310 del 15/11/2017, esprime parere

Visto di regolarità amministrativa firmato digitalmente dal Responsabile del procedimento in data

VISTO REGOLARITA' CONTABILE

Il Responsabile dell'area Economica Finanziaria, attestante la regolarità/copertura finanziaria:

Firmato digitalmente dal Responsabile **CANTARELLI FABRIZIO** il 15/11/2017.

Firmato Digitalmente
Teramo, li 15.11.2017

Il Direttore
IL DIRETTORE
Arch. Antonio Sorgi

NOTA DI PUBBLICAZIONE N. 59

Il 11/12/2017 viene pubblicata all'Albo Pretorio l'Ordinanza N.ro 1001 del 15/11/2017 con oggetto:
RIACCERTAMENTO RESIDUI ATTIVI E PASSIVI AL 31/12/2016

Resterà affissa per giorni 15 ai sensi dell'art 124 del T.U. 267/2000.

Esecutiva ai sensi delle vigenti disposizioni di legge.

Nota di pubblicazione firmata digitalmente da **Dott.ssa DELLA RIPA MARIA CRISTINA** il 11/12/2017.

Copia digitale di documento informatico firmato e prodotto ai sensi del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate.

Atto N.ro 1001 del 15/11/2017