

**RELAZIONE AL RENDICONTO
DI GESTIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2019**

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019-2021

Il bilancio di previsione per gli esercizi finanziari 2019/21 è stato approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 38 del 27-11-2018 ed è stato successivamente variato con i seguenti atti:

- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 3 del 23/1/19
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 7/2/19
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 16 del 25/3/19
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 19 del 29/4/19
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 24 del 26/06/19, assestamento generale;
- delibera del Consiglio di Amministrazione n. 30 del 3/9/2019

RENDICONTO ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il rendiconto per l'esercizio finanziario 2018 è stato approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 18 del 29/04/2019 con le seguenti risultanze:

Fondo di cassa al 31/12/2018	4.909.194,52
Residui attivi da conservare	1.109.488,97
- Residui passivi da conservare	-2.137.620,29
Avanzo di amministrazione	3.881.063,20

L'avanzo di amministrazione 2018 è stato applicato al bilancio di previsione nella misura seguente:

Avanzo 2013 accantonato destinato a borse di studio	13.347,85
Avanzo 2014 accantonato destinato a borse di studio	22.501,86
Avanzo 2016 accantonato destinato a borse di studio	4.614,26
Avanzo disponibile 2018 per borse di studio	114.996,15
Totale avanzo non vincolato destinato a borse di studio	155.460,12
Avanzo vincolato alla spesa per borse di studio	288.318,90
Utilizzo fondo contenzioso	6.500,00
Avanzo destinato agli investimenti	3.000.000,00
TOTALE AVANZO APPLICATO	3.450.279,02

€ 155.460,12 è l'utilizzo dell'avanzo disponibile 2018 nonché degli avanzi disponibili degli anni 2013,2014 e, in parte, 2016, accantonati nei precedenti esercizi; la somma è stata destinata al finanziamento della spesa per borse di studio, come da autorizzazione della Giunta Regionale, con atto n. 213 del 23/04/2019;

€ 288.318,90 è l'utilizzo dell'avanzo vincolato 2018 alla spesa per borse di studio;

€ 6.500,00 è stato l'utilizzo del fondo contenzioso per la liquidazione dell'onorario spettante al legale che ha difeso l'Azienda in una causa in Cassazione contro un ex dipendente;

€ 3.000.000,00 è il contributo statale previsto dal D.L. 8/2017 da destinare alla realizzazione della residenza universitaria, la cui previsione di entrata era stata programmata nel 2019 ma è stato incassato dalla Azienda nel mese di dicembre 2018, confluendo così nell'avanzo vincolato 2018

CONTO DEL TESORIERE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Il servizio tesoreria è stato affidato alla ex Tercas s.p.a., tesoriere della Regione Abruzzo, ora Banca Popolare di Bari.

Il conto del tesoriere è stato rimesso in data 29/01/2020.

Complessivamente sono stati emessi n. 734 ordinativi di incasso per un importo complessivo di € 5.775.354,65 e n. 924 mandati di pagamento per un importo complessivo di € 2.626.153,57 e il Conto del Tesoriere, parificato ai dati aziendali, presenta le seguenti risultanze:

CONTO DEL TESORIERE

	RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa iniziale			4.909.194,52
Riscossioni	101.532,83	2.260.350,98	2.361.883,81
- Pagamenti	- 1.135.823,29	-1.878.431,15	- 3.014.254,44
Fondo di cassa finale			4.256.823,89

CONTI DEGLI AGENTI CONTABILI A DENARO

Il conto dell'economista, unico agente contabile a denaro in Azienda, presenta le seguenti risultanze:

CONTO DELL'ECONOMO AZIENDALE

Fondo di cassa iniziale	642,79
Rimborsi	1.352,20
- Pagamenti e restituzioni	-1.983,54
Fondo di cassa finale	11,45

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

Con ordinanza n. 77 del 04/03/2020 si è operato un riaccertamento dei residui attivi e passivi, verificando le ragioni del mantenimento dei debiti e dei crediti sorti e non estinti al 31 dicembre, alla luce delle norme dettate dal D.Lgs. n. 118/2011.

Il risultato dell'operazione è la seguente:

RISULTATO DEL RIACCERTAMENTO

Residui attivi da conservare	570.446,50
Accertamenti di competenza non incassati da conservare	1.558.951,22
Totale residui attivi da conservare	2.129.397,72
Residui passivi da conservare	577.296,52
Impegni di competenza non pagati da conservare	2.543.676,89
Totale residui passivi da conservare	3.120.973,41

Tenuto conto del fondo finale di cassa, l'avanzo di amministrazione è determinato nel modo seguente:

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE – VINCOLI – FONDI RISCHI

Fondo di cassa finale	4.256.823,89
Residui attivi conservati	2.129.397,72
- Residui passivi conservati	- 3.120.973,41
Avanzo di Amministrazione di cui:	3.265.248,20
Fondo crediti dubbia esigibilità	6.105,14
Fondo contenzioso	46.500,51
Vincolato per TFR dipendenti categoria D	34.935,17
Vincolato per TFR dipendenti categoria C	811,99
Avanzo disponibile esercizio 2016	102.796,69
Avanzo disponibile esercizio 2017	230.810,17
Totale altri accantonamenti	369.354,02
Vincolato per concessione borse di studio	319.245,70
Totale vincoli derivanti da leggi e principi contabili	319.245,70

Restituzioni effettuate a studenti ma non riscosse	8.874,93
Totale altri vincoli	8.874,93
Parte destinata agli investimenti	2.512.400,27
Avanzo disponibile	2.767,63

AVANZO VINCOLATO PER BORSE DI STUDIO

La determinazione dell'avanzo vincolato per borse di studio complessivamente pari a € 319.245,70 è costituito da economia di spesa sul rimborso della tassa dsu a iscritti al primo anno di corso risultati idonei, per € 7.000,00, al maggiore incasso rispetto alle previsioni definitive, del saldo del contributo MIUR FIS 2019 per € 303.385,52 e per maggiori accertamenti, rispetto alle previsioni definitive, delle somme spettanti alla Azienda a titolo di restituzione delle borse di studio inizialmente concesse e poi revocate, per € 8.860,18.

- FONDO RISCHI SPESE LEGALI

Dopo anni è stata definita una causa con un ex dipendente dell'Azienda, per cui vi è stata già nel 2016 con sentenza di primo grado 436/2016, confermata in appello nel 2017. L'ex dipendente aveva presentato ricorso in Cassazione ma aveva anche avanzato un ricorso in Cassazione a cui ha successivamente rinunciato. Tutte le conseguenti spese legali a carico della Azienda sono state pagate nel corso del 2019

Non vi sono altre cause in corso

Non si ritiene dunque di incrementare il Fondo spese legale, avendo utilizzato nel corso del 2019 la sola somma di € 6.500,00 ed essendo attualmente disponibile la somma residua di € 46.500,51.

- FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'

Data la natura delle entrate aziendali, tasse da versare all'atto della iscrizione, contributi regionali e statali, corrispettivi dei pasti mensa da versare al momento della fruizione, i rischi di non incassare somme accertate riguardano i crediti per revocche borse di studio.

Nel corso del 2019 è stata attivata una procedura di recupero crediti che ha interessato, quattro anni accademici, 2014/15, 2015/16, 2016/17, 2017/18.

Dalla entrata in vigore della vigente normativa contabile, che ha introdotto tra le novità il Fondo Crediti Dubbia Esigibilità, per la prima volta si ha dunque un dato di riferimento reale sulla percentuale di inadempienza

Ai residui attivi provenienti da esercizi precedenti pari a € 14.598,06, si aggiungono quelli formatisi nel corso dell'esercizio pari a € 51.577,59, per un totale di € 66.175,65 e un conseguente fondo crediti minimo di € 6.105,14

Gli accertamenti complessivi a competenza sono ammontati a € 117.638,31 di € 105.043,44 effettivamente incassati

DETERMINAZIONE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Rispetto agli stanziamenti definitivi del bilancio di previsione 2019 e alle somme conservate a residui in sede di approvazione del rendiconto di gestione 2018, il conto del bilancio del 2019 presenta le seguenti variazioni determinanti l'avanzo di amministrazione:

- Minori entrate di competenza	-5.096.578,76
- Minori residui attivi	-437.509,64
- Minori entrate totali	-5.534.088,40
Minori spese di competenza	7.944.051,94
Minori residui passivi	424.500,48
Minori spese totali	8.368.552,42
Avanzo di amministrazione 2018 non applicato	430.784,18

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE saldo minori entrate e spese, avanzo 2018 non applicato	3.265.248,20
--	---------------------

L'avanzo di amministrazione 2019 è il risultato delle gestioni relative ai residui e alla competenza, che presentano le seguenti risultanze:

GESTIONE DEI RESIDUI

Fondo iniziale di cassa	4.909.194,52
Riscossioni a residui	101.532,83
- Pagamenti a residui	- 1.135.823,29
Residui attivi conservati	570.446,50
- Residui passivi conservati	- 577.296,52
Risultato gestione residui	3.868.054,04

GESTIONE DELLA COMPETENZA

Riscossioni	2.260.350,98
Residui attivi da conservare	1.558.951,22
Totale accertamenti	3.819.302,20
- Pagamenti	-1.878.431,15
- Residui passivi da riportare	-2.543.676,89
- Totale impegni	- 4.422.108,04
Risultato gestione competenza (Accertamenti + Avanzo – Impegni)	- 602.805,84

La gestione di competenza si conclude con un avanzo di 2.847,473,18 se si considera che la differenza tra accertamenti e impegni pari a -€ 602.805,84 risulta finanziata dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2018, per un importo di € 3.450.279,02

ENTRATE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA, PEREQUATIVA

La Azienda non ha entrate di tale natura

Negli esercizi precedenti erano riportate in tale titolo le tasse per il dsu e per l'abilitazione professionale che effettivamente sono versate direttamente all'Ente dai soggetti passivi

Tuttavia le somme di spettanza della Regione Abruzzo che a sua volta le trasferisce alle Aziende dsu

Pertanto a partire dall'esercizio 2018, nel rispetto della nuova codifica SIOPE + tali entrate sono considerate tra i trasferimenti correnti.

TRASFERIMENTI CORRENTI

Sono compresi nel totale accertato pari a € 2.427.038,78 i seguenti trasferimenti:

- contributo regionale per spese correnti, € 518.536,80 interamente incassato;
- contributo regionale per borse di studio per un importo di € 153.583,28 interamente incassato;
- contributo ministeriale per borse di studio, ripartito dalla Regione tra le Adsu abruzzesi, per un importo di € 896.211,35 interamente incassato
- trasferimento dalla Regione della tassa dsu, versata da ogni studente all'atto dell'iscrizione e fissata a € 140,00 per anno accademico, per un importo complessivo di € 782.957,47 di cui 268.860,00 incassato nel 2019 e la parte restante nel 2020;
- trasferimento dalla Regione della tassa dsu anni precedenti, per un importo complessivo di € 75.749,88, interamente incassata nel 2019.

Non risultano residui da incassare dalle gestioni degli esercizi precedenti

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Il totale accertato ammonta a € 888.785,80 e comprende:

- € 58.797,53 i proventi derivanti dalla gestione del servizio mensa: per ciascun pasto gli studenti universitari versano € 3,30 a meno che non rientrino in fasce agevolate;
- € 680.414,49 la quota vitto delle borse di studio concesse, che non è monetizzata agli studenti;
- € 117.638,31 le restituzioni delle borse di studio revocate;
- € 4.284,00 canoni di locazione di parte degli uffici della sede
- € 7.545,20 recuperi diversi, principalmente TARI sulle mense anticipata dalla Azienda e a carico dell'appaltatore del servizio;
- € 20.106,26 rimborso spese personale destinato alla realizzazione del progetto Interreg Italy-Croazia Hercultour
- € 0,01 interessi attivi.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

E' accertata complessivamente la somma di € 270.600,00

€ 210.280,00 Contributo ministeriale per realizzazione progetto Movete, annualità 2019, da incassare

€ 60.320,00 Contributi CIPE e UE, per l'avvenuta realizzazione progetto Interreg Italy – Croatia Hercultour, capofila Regione Veneto, da incassare

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non risultano entrate di tale natura

ACCENSIONE PRESTITI

Non risultano entrate di tale natura

ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Non risultano entrate di tale natura

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

- Totale accertato € 232.877,62

TOTALE ACCERTAMENTI DI COMPETENZA: € 3.819.302,20

SPESE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO

SPESE CORRENTI

Le spese correnti sostenute sono le seguenti:

- Reddito da lavoro dipendente € 452.606,36
 - Imposte e tasse a carico dell'ente € 42.391,08
 - Acquisto di beni e servizi € 366.812,43
 - Trasferimenti correnti € 2.488,760,48
 - Rimborsi e poste correttive delle entrate € 31.640,00
 - Altre spese correnti € 5.328,80
- TOTALE SPESE CORRENTI € 3.387.539,15

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese di investimento per macroaggregato sono le seguenti:

- Investimenti fissi lordi € 501.091,27

- Altre spese in conto capitale € 300.600,00

Le spese impegnate sono le seguenti:

€ 4.677,54 manutenzione attrezzature mense, in parte comprese nell'inventario dei beni di proprietà della Regione in uso presso la Azienda;

€ 1.590,00 Acquisto attrezzature per telefonia e connessione internet della sede

€ 7.224,00 Manutenzione straordinaria sede aziendale

€ 400.000,00 Progettazione nuova residenza universitaria

€ 87.599,73 Realizzazione nuova residenza universitaria

€ 240.280,00 Progetto Movete, seconda annualità

€ 60.320,00 Progetto Hercultour, spese interamente rendicontate

TOTALE € 801.691,27

SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono state sostenute spese di tale natura.

RIMBORSO PRESTITI

Non sono state sostenute spese di tale natura.

CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Non sono state sostenute spese di tale natura.

SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le partite di giro ammontano a € 232.877,62

TOTALE IMPEGNI DI COMPETENZA: € 4.422.108,04

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI

Rispetto alle somme conservate in sede di approvazione del rendiconto di gestione 2018, pari a 1.109.488,97 le principali differenze registrate nei residui attivi sono le seguenti:

- € 101.532,83 sono stati incassati nel corso dell'esercizio 2019

- € 570.466,50 risultano conservati al 31/12/2019;

Il riaccertamento dei residui attivi presenta una insussistenza di € 437.509,64

Tra questi l'importo relativo al rimborso spese personale destinato al progetto MOVETE, per € 30.000,00, che rappresenta quota della compartecipazione dell'Azienda al progetto e che sarà invece prevista nel 2020, essendo stata posticipata parte della realizzazione dell'intervento

Ulteriori € 1.427,00 sono dovuti a fitti attivi, tenuto conto dell'avvio effettivo dei contratti di locazione di alcuni uffici della sede aziendale.

La somma di € 406.082,63 di residui insussistenti sono principalmente di entrate cui corrispondono altrettante spese, che sono registrate per evitare compensazioni, al fine di mostrare l'ammontare effettivo e che negli anni successivi, soddisfatte le esigenze di informazione, sono dichiarate insussistenti congiuntamente alle spese corrispondenti e sono le seguenti:

- i proventi della mensa, che sono in realtà incassati direttamente dai ristoratori cui è liquidata mensilmente la somma dovuta al netto degli introiti per € 83.302,23

- la quota vitto della borsa di studio, per la quota corrispondente alla spesa borsa di studio che non è erogata agli studenti in termini monetari, essendo il valore del diritto al pasto gratuito, per € 322.780,40;

Partite di giro per € 0,01 per arrotondamenti

I residui attivi conservati al 31/12/2019 ammontano a € 2.129.397,72 di cui:

€ 514.097,47 trasferimento della tassa dsu incassata nel 2020

€ 561.689,20 per contributi per i progetti Movete e Hercultour

€ 58.797,93 proventi mensa da compensare con le relative spese, registrati a scopo informativo
€ 941.866,36 quota vitto borse di studio da compensare con la relativa spesa
€ 14.619,59 rimborsi borse di studio revocate;
€ 32.479,60 a titolo di quota spesa di personale destinata alla realizzazione del progetto Hercultour, che si compensa con la relativa spesa
€ 1.545,60 altre entrate correnti.
€ 4.301,97 su partite di giro

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI

I residui passivi conservati al 31/12/2018 ammontavano a € 2.137.620,29 e la somma di € 1.135.823,29 risulta pagata nel 2019.

I residui passivi insussistenti ammontano a € 424.500,48, in parte dovuti a altrettanti residui attivi insussistenti, registrandosi una serie di operazioni, spesa per mense e spesa per quota vitto borsa di studio, al solo scopo di evitare compensazioni e fornire attraverso i documenti contabili la reale entità delle spese che non si manifestano con pagamenti, che generano però residui passivi che, congiuntamente a quelli attivi, vengono successivamente cancellati. I residui passivi conservati nel 2018 e ritenuti insussistenti sono:

€ 329.780,40 per borse di studio e rimborso tasse dsu, di cui € 322.780,40 a compensazione della insussistenza della quota vitto e € 7.000,00 confluiscono in avanzo vincolato
€ 94.720,08 relativi alla spesa per mense universitarie, compensati in parte dalla insussistenza dei relativi proventi.

Sono conservati residui passivi per € 3.120.973,41

I residui passivi relativi alle spese correnti ammontano a € 2.269.148,13 di cui:

€ 342.737,64 attinenti le spese per il personale, sia per il trattamento accessorio sia per il rimborso degli stipendi dei dipendenti distaccati ai rispettivi datori di lavoro;

€ 63.280,02 per servizi generali diversi, tra cui soprattutto i canoni per i vari software utilizzati dalla Azienda per i servizi contabili, amministrativi e di assistenza;

€ 91.417,41 sono conservati per il servizio ristorazione, compensati per € 58.797,93 dai relativi proventi,

€ 1.719.923,86 per trasferimenti a studenti universitari a titolo di borse di studio, rimborso tassa dsu agli aventi diritto e altri contributi, di cui 941.866,36 compensati dalla quota vitto;

€ 11.848,31 per servizi rivolti alla generalità degli studenti, cultura, comunicazione, sportello ricerca alloggi e altro

€ 23.547,49 per rimborso spese servizio tesoreria; somme spettanti principalmente alla Università degli Studi di Teramo per il servizio riscossione e riversamento della tassa dsu

€ 16.393,40 per altre spese correnti.

I residui passivi per spese in conto capitale ammontano a € 810.324,17 di cui:

€ 31.832,56 realizzazione progetto Hercultour; la somma compensa quasi interamente il residuo attivo del recupero somme "staff" di € 32.479,60

€ 427.647,48 realizzazione progetto Movete

€ 332.440,55 progettazione residenza universitaria

€ 8.778,14 realizzazione residenza universitaria

€ 2.392,87 interventi straordinari su sede aziendale

€ 3.783,24 acquisto attrezzature informatiche

€ 643,33 acquisto beni mobili per ufficio e attrezzature

€ 2.806,00 interventi straordinari su mense universitarie

I residui passivi relativi alle partite di giro ammontano a € 41.501,11

INDICATORI

Al Rendiconto è allegato il Piano degli indicatori degli organismi e degli enti strumentali delle Regioni e delle Province autonome.

Dai calcoli risultano, tra le altre, le seguenti informazioni

1) Le spese rigide incidono sulle entrate correnti nella misura del 14,58%. Il dato è positivo, se si considera che l'Azienda non ha alcuna possibilità di manovra sulle entrate incassando trasferimenti statali e regionali, tasse e proventi per servizi in misura stabilita dalla Regione Abruzzo. Parte delle entrate sono inoltre vincolate per legge alla spesa per borse di studio. Non esiste dunque una politica delle entrate ed è perciò importante minimizzare la rigidità della spesa.

2) L'incidenza delle somme accertate nei primi tre titoli del bilancio, rispetto alle previsioni assestate, è pari al 138,20%. Le previsioni della entrata sono state calcolate con la dovuta prudenza e sono state realizzate maggiori risorse. In ogni caso si deve considerare che l'Azienda è stata priva di CDA dal 7/09/2019 fino a febbraio 2020 e pertanto negli ultimi mesi dell'esercizio non è stato possibile approvare variazione al bilancio di previsione, adeguando gli stanziamenti agli effettivi realizzati.

3) Le spese del personale incidono sul 14,30% del totale della spesa corrente. Tale elasticità va comunque considerata tenendo conto che una parte consistente delle entrate dell'Azienda è rappresentata dalle tasse dsu e dai contributi statali e regionali finalizzati per legge alla spesa per borse di studio. Trattasi dunque di entrate che non possono avere destinazioni diversa e dunque il grado di rigidità è superiore a quello risultante dagli indici.

INVENTARIO

L'Azienda aggiorna annualmente due inventari: quello di beni di proprietà e quello dei beni concessi in uso dalla Regione Abruzzo.

L'inventario dei beni mobili di proprietà dell'Azienda presenta al 31 dicembre un valore netto, tenuto conto degli acquisti e dei discarichi effettuati nel corso dell'anno nonché degli ammortamenti di esercizio, calcolato nel modo seguente:

SITUAZIONE CONTABILE BENI MOBILI

VALORE NETTO INIZIALE	42.614,56
CARICHI	5.840,14
RINNOVI	0,00
DISMISSIONI/VENDITE	0,00
AMMORTAMENTO	7.035,42
VALORE FINALE	41.419,28

L'inventario dei beni della Regione Abruzzo al 31/12 presenta articoli per un valore complessivo di € 208.129,73. L'Azienda aggiorna annualmente anche l'elenco del materiale di consumo della Regione Abruzzo che, al 31/12, presenta articoli per un valore complessivo di € 1.145,90.

PROSPETTO DI CONCILIAZIONE

Nel corso dell'esercizio l'Azienda ha gestito il bilancio di previsione redatto secondo i principi della contabilità finanziaria.

Il conto di bilancio è stato armonizzato con il modello Arconet ex D.Lgs. n. 118/2011 essendo stato approvato il bilancio di previsione 2016/2018 secondo i nuovi schemi.

A partire dall'esercizio 2016 sono predisposti anche i conti economici e patrimoniali secondo i modelli ex D.Lgs. n. 118/2011.

CONTO DEL PATRIMONIO

Il conto del patrimonio è stato predisposto utilizzando i dati del conto del bilancio, l'inventario dei beni mobili e il valore dei beni immobili, tenuto conto degli ammortamenti e dei rinnovi. Il conto del patrimonio presenta i seguenti valori al 31/12:

ATTIVO		PASSIVO	
Immobilizzazioni	1.371.568,65	Debiti	3.120.973,41
Attivo circolante	6.380.116,47	Ratei, Risconti e Contributi	2.840.042,30
Ratei e risconti	3.116,66	Fondi Rischi e oneri	415.854,53
TOTALE	7.754.801,78	TOTALE	6.376.870,24
		PATRIMONIO NETTO	1.377.931,54
		TOTALE	7.754.801,78

CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta i seguenti valori al 31/12:

Componenti positivi della gestione	3.400.946,86
Componenti negativi della gestione	3.364.537,54
Differenza tra comp. positivi e negativi	36.409,32
Proventi ed oneri finanziari	0,01
Rettifiche di valore attività finanziarie	0,00
Proventi ed oneri straordinari	-26.055,61
Imposte	30.831,08
Risultato di esercizio	-20.477,36

SPESE PER IL PERSONALE

Dal primo gennaio 2019 il personale a tempo indeterminato risultava essere un dirigente, due dipendenti di categoria D, un dipendente di categoria C.

Inoltre hanno prestato servizio, tramite distacco da altri enti due dipendenti di categoria C e un dipendente di categoria B part time, che sono stati definitivamente assunti nel corso dell'anno.

Si aggiunge il costo di un dipendente di cat. C, distaccato presso l'Azienda fino a ottobre.

La spesa complessiva, come risulta dal macroaggregato 101, ammonta a € 452.606,36, comprendente stipendi, trattamento accessorio, oneri riflessi, buoni pasto, formazione, per un totale di 8 unità, compreso il dipendente di altre amministrazioni distaccato presso l'Azienda per dieci mesi.

ATTIVITA' ED INTERVENTI REALIZZATI NEL 2019

Il quadro sintetico degli interventi attuati è il seguente:

1. Borse di studio a.a. 2019/2020

E' stata prevista la concessione delle borse di studio sia agli studenti iscritti all'Università degli Studi di Teramo che a quelli iscritti all'Istituto musicale parificato "Braga".

Alla data del 31/12/2019, sono state assegnate n. 340 borse su 716 idonei, spendendo complessivamente € 1.228.366,51.

2. Integrazione borsa di studio per laureati nei termini

La procedura per l'assegnazione di tali contributi è stata definita nel giugno 2019, dal momento che le sessioni di laurea che si riferiscono all'a.a. 2017/2018 si svolgono fino alla sessione straordinaria di marzo/aprile 2019. Sono risultati 110 beneficiari per un importo complessivo di € 132.986,91.

Entro giugno 2020 sarà definita la procedura di assegnazione della integrazione della borsa di studio spettante ai laureati nei termini nell'a.a. 2018/19

3. Contributi premio per tesi di laurea di particolare valore scientifico

Non sono stati concessi contributi nel corso dell'esercizio finanziario 2019, non essendo state presentate istanze.

4. Servizio trasporti extraurbani- Rimborso spese

Nel corso del 2019 non sono state effettuate erogazioni in quanto risultava necessaria una variazione al bilancio che non è stato possibile approvare per mancanza dell'organo consiliare dal mese di settembre 2019. Pertanto si prevede di erogare i contributi spettanti nel corso dell'esercizio 2020, relativamente agli a.a. 2017/18 e 2018/19.

5. Interventi in favore di studenti diversamente abili

Sono stati concessi n. 3 contributi di € 500,00 nel corso dell'esercizio finanziario 2019, con atto dirigenziale n. 100 del 04/04/2019

6. Esonero tassa regionale DSU

Nel corso del 2019 è stato assunto impegno di spesa per € 29.960,00 per l'A.A. 2018/19 ed è stata rimborsata la tassa d.s.u. relativa all'a.a. 2017/18 a n. 164 studenti per un importo complessivo di € 22.960,00.

7. Mobilità internazionale degli studenti

E' stata erogata nel 2019 la somma di € 2.250,00 a 20 studenti per l'a.a. 2018/19; l'importo del contributo, rispetto agli anni precedenti, nella maggioranza dei casi si è ridotto al solo rimborso forfettario spese di viaggio di € 100,00, in quanto i beneficiari hanno ricevuto un contributo direttamente dal MIUR.

8. Servizio ristorazione

La spesa complessivamente impegnata nel corso del 2019 per il servizio di ristorazione è pari ad € 213.265,39 così ripartita:

1) € 195.883,99 per l'erogazione dei pasti agli studenti che è stata assicurata nelle seguenti località:
TERAMO: mense gestita dalla Soc. coop. Blue Line presso la struttura in loc. Coste Sant'Agostino e presso la sede in località Piano D'Accio.

AVEZZANO: convenzione con ristoratore privato per gli studenti universitari iscritti al corso di laurea in Giurisprudenza presso la sede periferica;

2) € 7.930,00 servizio controllo qualità mense;

3) € 9.000,00 per la tassa comunale per lo smaltimento rifiuti che dovrà comunque essere rimborsata dal gestore;

4) 451,40 per convenzione con la società RUZZO per la fornitura di acqua corrente tramite distributori

9. Interventi per miglioramento ed ottimizzazione trasporto urbano studenti

Nel corso del 2019 è stata erogata la somma di € 250,32 per contributi a n. 3 studenti sulla spesa per gli abbonamenti mensili alla rete urbana di trasporto pubblico, a.a. 2018/19 – Ordinanza n. 378 del 16/12/2019.

10. Attività promosse ed organizzate dall'Azienda in campo culturale, sportivo e ricreativo rivolte alla generalità degli studenti

Nel corso del 2019 l'Azienda ha effettuato le seguenti spese:

- € 2.200,00 concorso di idee "Generiamo rispetto"

- € 61,00 fornitura premio per coppa Interamnia
- € 352,00 per servizio trasporto “pranzo solidarietà”
- € 399,00 manutenzione bici assegnata a studenti universitari detenuti in seguito a convenzione con UNITE e Casa Circondariale
- € 12.278,20 per partecipazione a evento organizzato, “FESTA DELLO SPORT” dal Comune di Teramo in data 5 e 6 ottobre, di cui € 500,20 per redazionale APERIADSU, € 366,00 per servizio video, € 1.830,00 per sponsorizzazione, € 8.350,00 per attrezzature, € 1.232,00 per borse lavoro studenti che hanno collaborato

11. Prestiti d'onore

I prestiti d'onore possono essere concessi solo previa stipula di convenzione con istituto di credito, sulla base delle disposizioni di cui all'art 16 della legge 390/1991.

Nel corso del 2005 è stata approvata la legge regionale n. 20 del 03-03-2005 per l'attivazione dei prestiti d'onore, tuttavia la Regione non ha mai fissato i criteri per le garanzie che devono essere prestate dagli studenti universitari beneficiari e, quindi, tutta la normativa di settore risulta al momento inapplicabile.

12. Contributi straordinari

Non sono stati concessi contributi straordinari nel corso dell'esercizio

13. Comunicazione – Sportello ricerca alloggi – sala lettura e informatica – rimborso tassa dsu

Nel corso del 2019 è stata impegnata la somma di € 7.200,00 per la gestione dello sportello ricerca alloggi e altri servizi, quali il centralino aziendale. Inoltre è stata spesa la somma di € 2.927,50 per la comunicazione tramite banner; Tale somma rappresenta la quota di 1/5 del totale speso, essendo la parte restante a carico dei progetti Hercultour (1/5) e Movete (3/5).

Per il rimborso tassa dsu erroneamente versata è stata erogata la somma complessiva di € 1.680,00.

14. Lavoro part time – Borse lavoro

Nel corso del 2019 è stata impegnata la somma di € 10.850,00 per l'attivazione di borse lavoro di € 700,00 ciascuna in favore di studenti universitari destinati in parte ad attività di supporto al servizio ristorazione.

15. Progetto Movete

Nel corso del 2017 è stato avviato il Progetto Movete con la partecipazione del Comune di Teramo, capofila, di altri nove comuni della provincia di Teramo, di Tua, Fiab e Blue Lag

Il progetto è stato approvato e cofinanziato dal Ministero dell'Ambiente e nel 2019 è stata impegnata la somma di € 240.080,00, relativamente alla seconda annualità

E' prevista nel 2020 una proroga di due anni per la conclusione del progetto. In ogni caso a partire dal 2020 l'Azienda DSU Teramo sarà il principale centro di spesa e pertanto sarà in tal senso adeguato il bilancio pluriennale 2020/2022

16. Progetto Hercultour

Nel corso del 2019 è stata impegnata la somma complessiva di 60.320,00

Tutte le spese pagate al 31/09/2019, data di completamento del progetto, sono state rendicontate e riconosciute come rimborsabili.

17. Investimenti

Per le spese di investimento si rinvia a quanto già esposto nella presente relazione nella parte relativa alle “spese di competenza dell'esercizio”.

18. Riepilogo impegni e accertamenti di competenza con indicazione della destinazione delle risorse regionali.

Borse di studio, integrazioni e rimborso tasse dsu

SPESA PER BORSE DI STUDIO	
Borse di studio A.A. 2019/20	757.079,06
Integrazione borsa di studio per laureati nei termini	139.209,07
Integrazione borsa di studio per mobilità int.le	2.250,00
Rimborso tassa dsu idonei in graduatoria	29.960,00
Scorrimenti borse di studio 2018/19	1.567.432,15
SPESA COMPLESSIVA	2.495.930,28
RISORSE IMPIEGATE	
Fondo integrativo l. 390/91	592.825,83
Tassa D.S.U. A.A. 2019/20	782.957,47
Tassa D.S.U. A.A. precedenti	75.749,88
Contributo regionale per borse di studio	153.583,28
Avanzo 2018 vincolato a borse di studio	288.318,90
Fondi propri	602.494,92
TOTALE RISORSE IMPIEGATE	2.495.930,28
Maggiori incassi MIUR confluiti in avanzo vincolato 2019 borse di studio da destinare	303.385,52

Altre spese correnti e spese di investimento

SPESE	
SPESA CORRENTI (al netto degli stanziamenti per borse di studio e rimborso tassa dsu)	1.261.606,36
SPESA DI INVESTIMENTO	2.914.091,54
TOTALE SPESE	4.175.697,90
RISORSE	
Assegnazioni regionali correnti	518.536,80
Assegnazioni regionali per investimenti	0,00
Avanzo 2018: fondo spese legali	6.500,00
Contributi per progetto Movete	210.280,00
Contributi per progetto Hercultour	80.426,26
Avanzo vincolato 2018: contr. statale per residenza universitaria	3.000.000,00
Fondi propri	359.954,84
TOTALE RISORSE IMPIEGATE	4.175.697,90