

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI
ALDO MORO

VERBALE N. 518/2013

Collegio Revisori dei Conti

L'anno duemilatredici, il giorno diciasette del mese di luglio, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, al fine di procedere all'esame del seguente ordine del giorno:

1. Parere al conto consuntivo;

omissis

Sono presenti i sigg.ri:

- Dott. Pierpaolo Grasso, Presidente;
- Dott.ssa Alessandra d'Onofrio Componente effettivo;
- Dott. Francesco Paolo Amatore De Sario, Componente effettivo.

Assiste alla riunione del Collegio la Dott.ssa Chiara Deninno, che svolge la funzioni di supporto tecnico amministrativo al Collegio.

Alle ore 09.30 il Presidente dichiara aperta la seduta.

1. Conto consolidato

Il Collegio esamina il conto consolidato 2012 dell'Amministrazione centrale e dei Dipartimenti e Centri Interdipartimentali di ricerca ed Interuniversitari, da cui emergono i seguenti dati:

- Avanzo complessivo di cassa al 31/12/2012 € 86.100.218,97
- Avanzo di Amministrazione consolidato €107.732.816,27

Dal prospetto riepilogativo dell'Avanzo di Amministrazione dei Dipartimenti e dei Centri Interdipartimentali ed Interuniversitari di Ricerca, si denota una massa di residui attivi pari ad € 47.464.576,25, che sommati al fondo di cassa (pari ad € 16.556.019,74) danno un avanzo di amministrazione pari ad €56.864.236,93, come da seguente prospetto:

RIEPILOGO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE dei DIPARTIMENTI e dei CENTRI INTERDIPARTIMENTALI e INTERUNIVERSITARI DI RICERCA

Fondo di cassa al 31/12/2012	€16.566.019,74
Residui attivi al 31/12/2012	€47.464.576,25
Residui passivi al 31/12/2012	€ 7.166.359,06
Totale	€56.864.236,93

Preso atto dell'assenza, nella relativa relazione, di considerazioni negative sulla gestione e nel presupposto che i singoli rendiconti siano stati approvati dai rispettivi Consigli di Dipartimento, il

Collegio – vedute le grandezze contabili esposte nel Documento contabile in verifica che comprende ben 72 Centri autonomi di spesa – ha focalizzato la propria analisi, a campione, su alcuni dipartimenti e, all'interno dei rispettivi rendiconti, in particolare sull'avanzo di amministrazione esposto nella situazione amministrativa riepilogativa per € 56.864.236,93, costituito in gran parte da residui attivi (47.464.576,25). A tal fine, il Collegio ha richiesto di acquisire a campione i documenti (saldo di cassa e residui attivi più consistenti) dimostrativi della situazione amministrativa di alcuni Dipartimenti, con particolare riferimento a quelli esposti dai dipartimenti di Bioscienze (avviso n. 254 del 18.5.2011 che incide sull'avanzo per 8.355.432,69), Chimica (Trasferimenti MIUR per 11.306.584,68 affluiti sul cap.202052) e Interateneo di fisica (cap.202190 - spese per ricerche finanziate da altri Ministeri per 4.198.790,22 euro), oltre che su quelli dell'Interdisciplinare di Medicina, stante la richiesta di verifica del Prof. Lapadula in data 14.3.2013 al Collegio dei revisori. Pertanto al fine di fornire gli opportuni chiarimenti, intervengono alla riunione il Dott. Riccardo Leonetti, Responsabile dell'Area consolidamento e riclassificazione bilancio, la Dott.ssa Loredana Napolitano, segretario amministrativo del Dipartimento Interateneo di Fisica, il Prof. Salvatore Vitale Nuzzo, Direttore del medesimo Dipartimento, la Dott.ssa Francesca Vadacca, segretario amministrativo del Dipartimento Interdisciplinare di Medicina, la Dott.ssa Margherita Ardito, segretario amministrativo del Dipartimento di Bioscienze, Biotecnologie e Biofarmaceutica, il Dott. Gianfranco Berardi, segretario amministrativo del Dipartimento di Chimica,

In relazione alla situazione del DIM, il Dott. Spataro ricorda che è stato istituito un gruppo di lavoro, costituito dai Dott.ri Napolitano, De Fazio e De Mola per la verifica amministrativa e contabile dei cessati dipartimenti confluiti nel detto Dipartimento Interdisciplinare di Medicina e che le relative risultanze conclusive non sono state al momento ancora rassegnate.

Il Collegio, nel prendere atto di quanto sopra oltre che dell'approvazione del conto consuntivo 2012 del DIM, all'interno del quale, a detta della dott.ssa Vadacca, non risultano comunque rappresentati gli aspetti contabili delle situazioni oggetto di approfondimento da parte del gruppo di lavoro insediato, si riserva di esaminare il rendiconto in questione all'esito complessivo e conclusivo delle risultanze in corso di elaborazione.

Passando all'esame del rendiconto del Dipartimento di Fisica, il Collegio focalizza a campione l'attenzione sulla documentazione dimostrativa dell'accertamento d'entrata per complessivi € 4.818.849,44, in corrispondenza di assegnazioni del MIUR per Progetti PON, pari a 3.371.454,11 (quota dell'80% delle agevolazioni concesse dal MIUR per il PON RECAS), oltre che per l'assegnazione per €853.456 (quota del 100% del PON Euro 6). In proposito, viene ascoltata la Responsabile Amministrativa Dott.ssa Loredana Napolitano che, a richiesta del Collegio, consegna

la documentazione giustificativa, consistente nei relativi decreti di concessione prot. N 276 del 5.6.2012 per € 853.456 e n. 968 dell' 11.11.2011 (decorrenti dal 1.1.2012) per € 4.697.191,00, corredati dalle deleghe di gestione dei suddetti progetti.

Al riguardo, il Collegio, esaminata la documentazione sopra citata ritiene di non avere osservazioni da formulare sul rendiconto del Dipartimento di Fisica.

Anche in merito alla situazione del Dipartimento di Bioscienze, Biotecnologie e Biofarmaceutica, il Collegio non ha osservazioni.

Passando all'esame del conto consuntivo del Dipartimento di Chimica, il Collegio, al fine di verificare la documentazione giustificativa dei residui attivi, pari ad € 11.306.584,68, ascolta il dott. Gianfranco Berardi, nella qualità di Segretario Amministrativo del Dipartimento stesso, dal quale acquisisce la seguente documentazione:

- 1) decreto 25.11.2011 di concessione di un finanziamento per € 13.000.000, che contribuisce alla massa dei suddetti residui per € 9.269.996,38, già incassati dall'Amministrazione Centrale e impegnati, nel trasferimento stesso al Dipartimento, con atto di accantonamento n.11/6316 per € 9.551.185,39 e n. 11/ 6325 di €848.810,99, entrambi sul capitolo 102800;
- 2) decreto n. 490/RIC del 3.8.2010 per €338.000, già incassato dal dipartimento per € 81.948;
- 3) decreto n.693/RIC del 14.10.2011 di ammissione a finanziamento di progetti per € 719.950 ed € 640.538.

Al riguardo, il Collegio non ritiene di avere osservazioni da formulare.

2. Parere al conto consuntivo

RELAZIONE del Collegio dei Revisori sul CONTO CONSUNTIVO 2012

(art. 112 REGOLAMENTO PER L'AMMINISTRAZIONE E LA CONTABILITA')

Il rendiconto finanziario è composto dai seguenti documenti:

- Rendiconto finanziario, gestione di competenza, situazione amministrativa, riepilogo della situazione patrimoniale e situazione dei residui attivi e passivi
- Rendiconto finanziario, gestione dei residui
- Rendiconto finanziario di cassa
- Bilancio consolidato(di cui al punto precedente)

1) Situazione finanziaria complessiva

Dall'esame dei risultati complessivi della gestione di bilancio 2012 così come rappresentati nella relazione illustrativa sottoposta al Collegio, si desumerebbe un disavanzo complessivo di amministrazione di € 20.752.727,89 (€ 25.946.890,37 nel 2011) estraibile dall'analitica

composizione che di seguito si riporta:

- Fondo di cassa al 31.12.2012	€	69.534.199,23
- Residui attivi al 31.12.2012		€ + 80.941.494,21
- Residui passivi al 31.12.2012	€-	99.607.114,10
- avanzo di amministrazione al 31.12.2012	= €	50.868.579,34
- economie con vincolo di destinazione	€ -	71.621.307,23
- DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE al 31/12/2012	€ -	20.752.727,89

Deve preliminarmente rilevarsi che il predetto risultato negativo di amministrazione segnerebbe, sulla base di tali dati, un lieve miglioramento della situazione finanziaria rispetto all'esercizio precedente; il disavanzo del 2011 si era attestato infatti a 25,9 milioni, mentre quello del 2010 a 19, 6 milioni di Euro. Pertanto si registrerebbe un miglioramento di € 3.837.272,11 rispetto al disavanzo di amministrazione applicato al bilancio di previsione 2013, pari ad €24.590.000,00, da valutare, tuttavia, anche alla luce della necessità ridurre il fondo per la reiscrizione dei residui passivi perenti, al fine di adeguare il relativo stanziamento, pari ad € 3.100.000,00 alla massa complessiva delle poste debitorie.

Il Collegio, tuttavia evidenzia fin da ora che a seguito delle osservazioni formulate nel prosieguo della relazione, in ordine alla conservazione dei residui attivi, il risultato di amministrazione verrebbe a modificarsi per attestarsi ad - € 32.339.565,46.

2) Risultato di competenza

Circa il risultato di amministrazione conseguito relativamente alla sola gestione di competenza 2012, desumibile dalla bozza di bilancio predisposta dall'Ateneo, si ricava un avanzo finanziario pari a €17.645.211,41 (€16.919.096,29 nel 2011) derivante dal raffronto tra:

A) Entrate complessivamente accertate pari a	€	393.048.853,13
B) Spese complessivamente impegnate pari a	-€	<u>375.403.641,72</u>
C) Avanzo di amministrazione esercizio 2012	€	<u>17.645.211,41</u>

Le principali risultanze di bilancio sono riepilogate nella tabella che segue:

ENTRATE - GESTIONE DI COMPETENZA					
		Anno 2012	Anno 2011	differenza	diff. %
Entrate Correnti					
101	ENTRATE PER TASSE E CONTRIBUTI VERSATI DAGLI STUDENTI	38.667.633,94	38.913.278,29	- 245.644,35	-0,63%
102	ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI	251.504.274,12	252.647.528,85	- 1.143.254,73	-0,45%
103	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI	9.095.638,20	9.345.410,16	- 249.771,96	-2,67%
104	REDDITI PROVENIENTI DA BENI PATRIMONIALI, INTERESSI ATTIVI ED ALTRI REDDITI	54.259,73	52.111,08	2.148,65	4,12%
105	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE SPESE	1.257.397,87	1.568.551,15	- 311.153,28	-19,84%
106	ALTRE ENTRATE CORRENTI	1.706.471,25	1.395.591,99	310.879,26	22,28%
	<i>Totale Titolo 1</i>	302.285.675,11	303.922.471,52	- 1.636.796,41	
Entrate in Conto Capitale					
201	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	-	3.870.000,00	- 3.870.000,00	-100,00%
202	ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	12.121.237,69	45.188.026,75	- 33.066.789,06	-73,18%
	<i>Totale Titolo 2</i>	12.121.237,69	49.058.026,75	- 36.936.789,06	
Riscossioni di Crediti, Ritenute ed Altre Partite Finanziarie					
301	RISCOSSIONE DI CREDITI	-	-	-	0,00%
302	RITENUTE	66.109.671,56	70.615.244,26	- 4.505.572,70	-6,38%
303	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	12.532.268,77	13.880.757,02	- 1.348.488,25	-9,71%
	<i>Totale Titolo 3</i>	78.641.940,33	84.496.001,28	- 5.854.060,95	
Accensione di Prestiti					
401	ACCENSIONE DI MUTUI	-	-	-	
	<i>Totale Titolo 4</i>	-	-	-	
	<i>Totale entrate</i>	393.048.853,13	437.476.499,55	- 44.427.646,42	

SPESE - GESTIONE DI COMPETENZA					
		Anno 2012	Anno 2011	differenze	diff. %
Spese Correnti					
101	TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE PER STIPENDI ED ALTRE INDENNITA'	202.479.014,74	211.427.196,74	- 8.948.182,00	-4,23%
102	SPESE FUNZ.TO ORGANI UNIVERS., ATTIVITA' ISTITUZIONALI E ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	62.041.323,50	68.288.969,85	- 6.247.646,35	-9,15%
103	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.569.369,97	4.273.934,18	- 2.704.564,21	-63,28%
104	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	16.047.714,74	16.771.480,44	- 723.765,70	-4,32%
105	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE	1.712.198,24	3.080.719,00	- 1.368.520,76	-44,42%
106	ALTRE SPESE CORRENTI	3.692.636,05	7.740.491,97	- 4.047.855,92	-52,29%
	<i>Totale Titolo 1</i>	287.542.257,24	311.582.792,18	- 24.040.534,94	
Spese in Conto Capitale					
201	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI ED ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZ.TECNICHE	3.656.195,68	10.152.168,95	- 6.495.973,27	-63,99%
202	SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA	5.554.248,47	39.430.645,62	- 33.876.397,15	-85,91%
203	TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	9.000,00	2.500,00	6.500,00	260,00%
	<i>Totale Titolo 2</i>	9.219.444,15	49.585.314,57	- 40.365.870,42	
Concessione di Crediti, Versamento Ritenute ed Altre Partite Finanziarie					
301	CONCESSIONE DI CREDITI	-	-	-	0,00%
302	VERSAMENTO DI RITENUTE	66.109.671,56	70.615.244,26	- 4.505.572,70	-6,38%
303	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	12.532.268,77	13.880.757,02	- 1.348.488,25	-9,71%
	<i>Totale Titolo 3</i>	78.641.940,33	84.496.001,28	- 5.854.060,95	
Rimborso di Prestiti					
401	RIMBORSO DI MUTUI	-	-	-	
	<i>Totale Titolo 4</i>	-	-	-	
	<i>Totale Spese</i>	375.403.641,72	445.664.108,03	- 70.260.466,31	

3) Situazione dei crediti e dei debiti. Operazioni di riaccertamento

Il Dipartimento per la Gestione delle Risorse Finanziarie ha provveduto ad effettuare la prevista attività ricognitiva e riaccertativa dei residui attivi e passivi ai sensi dell'art. 34 del Regolamento di Contabilità ed a predisporre, distintamente per esercizio di provenienza e per capitolo, la prevista situazione complessiva in appositi tabulati con indicazione della consistenza al 31.12.2012, delle somme riscosse e pagate nel corso dell'anno di gestione, di quelle eliminate perché non più dovute o realizzabili e di quelle rimaste da riscuotere o da pagare.

Con separate prospettazioni sono stati indicati, per ciascun capitolo di entrata e per singoli

atti di accertamento, i residui attivi dichiarati inesigibili e le cause della relativa eliminazione.

Analoga prospettazione è stata predisposta per i residui passivi propri per i quali sono stati altresì elaborati, a richiesta del Collegio, distinti elenchi a seconda che la eliminazione sia intervenuta per insussistenza e prescrizione o per perenzione amministrativa.

3 a) Per quanto attiene ai residui attivi, ammontanti all'inizio dell'esercizio ad € 87.202.092,46, al 31/12/2012 risultano riscossi per € 25.045.404,63 ed eliminati per € 3.853.685,29. Al termine dell'esercizio 2012, i residui complessivi ammontano ad € 80.935.365,21 di cui €22.632.362,67 formati nell'esercizio in esame.

Il Collegio esamina la relazione, predisposta dai Dott.ri Leonetti e Spataro, in cui vengono riportate:

1) le partite di cui viene proposta la cancellazione dal conto consuntivo per un totale di € 3.853.685,29; a riguardo il Collegio, esaminata la documentazione a campione, esprime parere favorevole alla cancellazione di tali residui attivi.

2) Le partite connotate da elementi di criticità, evidenziate dal Dipartimento Gestione Risorse Finanziarie, di cui si propone la conservazione in bilancio, per un totale di € 13.670.951,82, ascrivibili per € 2.084.114,25 alla definizione di vicende amministrative e giudiziarie legate alla gestione liquidatoria della soppressa USL BA/9, per € 10.514.299,37 a contributi per le attività del PON 2000-2006 Ricerca Scientifica, Sviluppo Tecnologico e Alta Formazione, per € 978.556,50 relativi a pagamenti corrisposti in anticipazione agli specializzandi dell'area medica a fronte dei quali pende un ricorso amministrativo presso il TAR Lazio e per € 93.981,70 al contenzioso presentato da lettrici di lingua estera. A riguardo il Collegio, nel dare atto all'ateneo dell'accurato lavoro di approfondimento svolto, esprime alcune perplessità sul mantenimento in bilancio dei residui relativi al PON, soprattutto alla luce della ultima nota prot. n. 5432 del 30/07/2012 con cui il Miur non chiarisce l'entità ed i tempi dell'eventuale pagamento. Il Collegio, preso atto delle iniziative intraprese presso il Miur per ottenere il rientro di tali somme, raccomanda, in attesa di una risposta ufficiale da parte dello stesso, la radiazione dell'importo di € 10.514.299,37 dai residui attivi e la corrispondente iscrizione nel conto del patrimonio quali residui di dubbia esigibilità nell'ottica dell'azione improntata alla virtuosità ed al rigore già intrapresa dall'Ateneo; tale operazione, pur comportando un peggioramento del disavanzo che si auspica possa essere recuperato nel più breve tempo possibile, lascia invariato l'attivo patrimoniale. Il Collegio, apprezzando le iniziative in corso per addivenire ad una definitiva risoluzione della questione, chiede di ricevere tempestivi aggiornamenti a riguardo, al fine di valutare la coerenza dell'azione amministrativa con le scritture contabili. Con riferimento al residuo attivo relativo ai pagamenti corrisposti in anticipazione agli specializzandi dell'area medica, il Collegio, nel prendere atto della

nota n. 11462 – VI/1 del 12/02/2013 con cui il Miur comunica che non ritiene di dover procedere al rimborso delle somme richieste dall'Ateneo, chiede la radiazione dell'importo di €978.556,50, non sussistendo più i presupposti giuridici di esigibilità per la conservazione del sottostante residuo. Analogamente, per le somme relative al contenzioso con le lettrici di lingua estera, si ritiene che le stesse debbano essere cancellate per l'importo di € 93.981,70, stante la situazione attuale del giudizio.

Di conseguenza, dal momento che la radiazione di tali ulteriori residui attivi, pari complessivamente ad €11.586.837,57 modifica l'importo del disavanzo, attestandolo ad € - 32.339.565,46, il Collegio chiede che vengano aggiornati i prospetti che compongono il bilancio.

Tra i residui da conservare esaminati a campione, con riferimento al residuo attivo di € 50.000,00 vantato nei confronti del Centro Laser S.r.l., il Collegio, dopo averne verificato il fondamento ai fini della sua conservazione, si riserva di effettuare ulteriori approfondimenti sulle successive partite debitorie del Consorzio.

3 b) Per quanto attiene ai residui passivipropri, ammontanti all'inizio dell'esercizio ad €178.360.672,76, al 31/12/2012 risultano pagati per €73.129.659,60 ed oggetto di variazione in diminuzione per € 63.023.943,59. Al termine dell'esercizio 2012, i residui complessivi ammontano ad €99.600.985,10.

A seguito delle operazioni di riaccertamento, preliminari all'approvazione del rendiconto finanziario, vengono eliminati i residui passivi per un totale di €4.144.780,45 a causa di minori esigenze di spesa o di economie rilevate in sede di gestione della spesa stessa. Il Collegio, esaminata la documentazione a campione, esprime parere favorevole alla radiazione dei residui passivi proposta dall'Ateneo.

3c) Per quanto attiene ai residui di stanziamento, ossia di somme iscritte nei capitoli di spesa in conto capitale, nonché di quelle rivenienti da fondi statali e comunitari a destinazione vincolata, non impegnate alla chiusura dell'esercizio, si evidenzia che per l'anno in esame sono stati azzerati, per essere riportati sulla competenza 2013.

4) Situazione di cassa

Per ciò che attiene alla situazione di cassa alla chiusura dell'esercizio 2012, possono desumersi, dai tabulati analitici all'uopo predisposti, le seguenti risultanze complessive:

A) Fondo di cassa all'01.01.2012 € 65.211.689,93

B) Riscossioni:			
- c/competenza	€	370.410.361,46	
- c/residui	€	<u>25.045.404,63</u>	
			€ 395.455.766,09
C) Pagamenti:			
- c/competenza	€	318.003.597,19	
- c/residui	€	<u>73.129.659,60</u>	<u>€391.133.256,79</u>
Fondo di cassa al 31.12.2012			€ 69.534.199,23 =====

I prelevamenti dal conto di Tesoreria n. 035408 disposti nel corso della relativa gestione risultano contenuti entro l'ammontare complessivo programmato per circa €221 milioni così come evidenziato nella relazione illustrativa.

5) Situazione amministrativa consolidata

Il Dipartimento per la Gestione delle Risorse Finanziarie ha provveduto a predisporre, ai sensi dell'art. 33 del Regolamento di Contabilità, oltre al "*Bilancio consolidato di cassa*", la situazione amministrativa consolidata al 31.12.2012, elaborati attraverso l'apposito schema tipo deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

Tale documento comprende e riporta un rendiconto finanziario per categorie, una situazione patrimoniale e una situazione amministrativa consolidati, comprendenti le risultanze delle gestioni proprie e di quelle dei Centri di spesa previsti dallo Statuto.

Relativamente agli accertamenti svolti dal Collegio, si rinvia al punto 1 del presente verbale.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BARI ALDO MORO		
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA CONSOLIDATA AL 31 DICEMBRE 2012		
Fondo Cassa al 01/01/2012		
Università	65.211.689,93	
Dipartimenti	12.625.028,80	
		77.836.718,73
Somme riscosse in c/competenza e c/residui al netto dei movimenti interni		398.317.583,26
Totale		476.154.301,99
Somme pagate in c/competenza e c/residui al netto dei movimenti interni		390.054.083,02
Avanzo di cassa al 31/12/2012		86.100.218,97
Somme da riscuotere al 31/12/2012		
Università	69.354.656,64	
Dipartimenti	47.464.576,25	
Totale		116.819.232,89
Somme da pagare al 31/12/2012		
Università	99.607.114,10	
Dipartimenti	7.166.359,06	
Totale		106.773.473,16
Avanzo di amministrazione consolidato		96.145.978,70

6) Gestione dei Dipartimenti

Il Dipartimento Gestione Risorse Finanziarie assicura che sono stati approvati i Conti Consuntivi di tutti i Dipartimenti; segnala, invece, che i Centri Interdipartimentali di seguito indicati non hanno presentato il Bilancio Consuntivo 2012:

- Gastroenterologia ed epatologia dell'età evolutiva;
- Psicologia della Salute;
- Laboratorio di Gruppoanalisi ed epistemologia.

Per quanto concerne il Centro per la cooperazione e lo sviluppo, sebbene costituito, non è mai stata avviata la gestione contabile.

Ai fini della redazione del Conto consolidato il competente ufficio del Dipartimento Gestione Risorse Finanziarie ha proceduto in ogni caso a ricostruire i dati necessari alle operazioni di consolidamento.

Nel corso dell'anno 2012 è proseguita la disattivazione di numerosi Dipartimenti e la conseguente creazione di nuove strutture per fusione o per accorpamento, in ossequio alla L. 240/2010.

Dall'analisi degli elaborati si evidenziano i risultati contabili che di seguito si riassumono:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BARI ALDO MORO		
SITUAZIONE AMMINISTRATIVA RIEPILOGATIVA DEI DIPARTIMENTI E CENTRI INTERDIPARTIMENTALI ED INTERUNIVERSITARI DI RICERCA AL 31 DICEMBRE 2012		
Fondo Cassa al 01/01/2012		12.625.028,80
Somme riscosse in c/competenza al 31/12/2012	25.740.479,41	
Somme riscosse in c/residui al 31/12/2012	8.038.111,21	
		33.778.590,62
Somme pagate in c/competenza al 31/12/2012	25.297.745,35	
Somme pagate in c/residui al 31/12/2012	4.539.854,33	
		29.837.599,68
Avanzo di cassa al 31/12/2012		16.566.019,74
Somme da riscuotere al 31/12/2012		47.464.576,25
Somme da pagare al 31/12/2012		7.166.359,06
Avanzo di amministrazione al 31/12/2012		56.864.236,93

7) Situazione patrimoniale consolidata

La situazione patrimoniale, redatta secondo lo schema tipo deliberato dal Consiglio di Amministrazione, riporta, in conformità con quanto previsto dall'art. 29 del Regolamento, la consistenza degli elementi patrimoniali attivi e passivi e l'incremento o la diminuzione del patrimonio per effetto della gestione o per altre cause.

In apposito elaborato è contenuta una dimostrazione analitica delle variazioni patrimoniali intervenute nel corso della gestione 2012 distinte per Dipartimenti; di seguito si riporta il riepilogo:

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI BARI ALDO MORO					
Situazione Patrimoniale Consolidata al 31 Dicembre 2012					
(Art. 33 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità)					
Descrizione	Consistenza Iniziale al 01/01/2012	Variazioni		Ammortamenti	Consistenza Finale al 31/12/2012
		Aumenti	Diminuzioni		
Attività:					
Immobili:					
a) fabbricati e terreni edificabili	272.795.314,21	313.425,83	-		273.108.740,04
b) terreni agricoli	322.817,98	-	-		322.817,98
Mobili, arredi e macchine di ufficio	6.132.041,05	494.332,37	39.092,89	1.406.226,69	5.181.053,84
Materiale bibliografico	72.396.378,05	1.140.753,99	173.701,31		73.363.430,73
Collezioni scientifiche	95.588,98	-	-		95.588,98
Strumenti tecnici e attrezzature in genere	22.281.607,92	6.535.598,63	234.954,14	7.994.139,58	20.588.112,83
Automezzi e altri mezzi di trasporto	108.794,15	10.350,00	-	53.704,39	65.439,76
Fondi pubblici e privati	15.493,74	-	-		15.493,74
Altri beni mobili	545.023,74	1.657,70	294,84	6.021,88	540.364,72
Residui attivi Università (*)	87.202.092,46	22.638.491,67	40.485.927,49		69.354.656,64
Residui attivi Dipartimenti	19.875.268,35	38.192.060,34	10.602.752,44		47.464.576,25
Fondo Cassa Università	65.211.689,93	395.455.766,09	391.133.256,79		69.534.199,23
Fondo Cassa Dipartimenti	12.625.028,80	33.778.590,62	29.837.599,68		16.566.019,74
Totale Attività	559.607.139,36	498.561.027,24	472.507.579,58	9.460.092,54	576.200.494,48
Passività:					
Residui passivi Università	178.360.672,76	57.400.044,53	136.153.603,19		99.607.114,10
Residui parenti Università	4.348.983,38	4.387.875,82	1.669.646,41		7.067.212,79
Mutui	-	-	-		-
Residui passivi Dipartimenti	6.492.307,15	5.990.511,51	5.316.459,60		7.166.359,06
Deficit di Cassa	-				-
Totale Passività	189.201.963,29	67.778.431,86	143.139.709,20	-	113.840.685,95
Consistenza Patrimoniale Netta	370.405.176,07	430.782.595,38	329.367.870,38	9.460.092,54	462.359.808,53

(*) L'ammontare dei residui attivi è al netto dei residui di dubbia esigibilità, per i quali il Collegio ha richiesto la motivata radiazione dal rendiconto finanziario, per un importo complessivo di € 11.586.837,57

8) Considerazioni finali

Nella prevista relazione tecnica accompagnatoria al Conto Consuntivo in esame sono contenute una serie di dati, informazioni gestionali e tabelle di raffronto sia per l'entrata che per la spesa. Si rinvia per le valutazioni estraibili dai predetti raffronti a quanto qui riportata.

Va sottolineato che il risultato definitivo di rendiconto, attestatosi, come prima evidenziato, su un dato complessivo di €- 32.339.565,46euro, risulta superiore rispetto a quello provvisoriamente iscritto e riportato nel Bilancio di Previsione 2013, pari ad €- 24.590.000,00. Tale dato risente dell'attività di riaccertamento dei residui attivi ed è disallineato con il valore riportato nel piano triennale di rientro, nel quale era stata prevista la vendita dell'immobile di Via Giulio Petroni prevista per euro 6,79 milioni (con impatto sul 2010), del suolo in Modugno prevista per euro 2,5 milioni (con impatto sul 2011) e dell'immobile manifattura tabacchi prevista per 30 milioni (con impatto sul 2012), ad oggi non realizzate.

Dalle tabelle di seguito riportate, presentate dal Responsabile del Dipartimento Gestione risorse Finanziarie emerge un confronto tra entrate e spese previste nel piano di rientro e rilevate in sede di consuntivo. Si registrano minori introiti per le entrate pari a 29 milioni e maggiori oneri per le spese, pari a 2,3 milioni.

Denominazione	Piano di rientro 2012	Consuntivo 2012	Differenze
ENTRATE CORRENTI			
ENTRATE PER TASSE E CONTRIBUTI VERSATI DAGLI STUDENTI			
TASSE CORSI DI LAUREA E DIPLOMI UNIVERSITARI	16.817.600,00	11.786.103,00	-5.031.497,00
TASSE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	331.695,00	486.221,00	154.526,00
TASSE CORSI DI DOTTORATO DI RICERCA	236.150,20	232.454,00	-3.696,20
TASSE DI RICOGNIZIONE	52.000,00	103.938,00	51.938,00
TASSE TRASFERIMENTO STUDENTI AD ALTRE UNIVERSITA'	26.000,00	30.458,00	4.458,00
CONTRIBUTI CORSI DI LAUREA E DIPLOMI UNIVERSITARI	21.403.800,00	22.834.767,00	1.430.967,00
CONTRIBUTI SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	339.696,63	584.230,00	244.533,37
CONTRIBUTI ESAMI DI STATO	140.595,00	231.185,00	90.590,00
CONTRIBUTI DI ABILITAZIONE	31.720,00	25.473,00	-6.247,00
TASSE ISCRIZIONE AI MASTER DI I ^A E II ^A LIVELLO	348.000,00	338.913,00	-9.087,00
TASSE ISCRIZIONE AI CORSI DI ALTA FORMAZIONE E AI CORSI DI PERFEZIONAMENTO	115.000,00	40.900,00	-74.100,00
Totale entrate per tasse e contributi versati dagli studenti	39.842.256,83	36.694.642,00	-3.147.614,83
ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI			0,00
ASSEGNAZIONI MUR PER FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO	185.000.000,00	193.095.894,00	8.095.894,00

ASSEGNAZIONI MUR PER LA PROGRAMMAZIONE E LO SVILUPPO UNIVERSITARIO (tale stanziamento è stato conglobato dal MIUR nell'FFO)	4.025.705,00	0,00	-4.025.705,00
TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETT. PUBBL. A FAVORE AMMINISTRAZIONE CENTRALE	29.000,00	38.000,00	9.000,00
TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE PRIVATE A FAVORE AMMINISTRAZIONE CENTRALE	250.000,00	0,00	-250.000,00
Totale entrate per trasferimenti correnti	189.304.705,00	193.133.894,00	3.829.189,00
ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E PRESTAZIONI DI SERVIZI			0,00
PRESTAZ. PER CONTRATTI DI RICERCA, CONSULENZA, CONV. DI RICERCA E PRESTAZ. A PAGAMENTO C/ TERZI	796.000,00	467.982,00	-328.018,00
CONTRIBUTO STAMPATI E COSTO DIPLOMA	598.000,00	831.654,00	233.654,00
Totale entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	1.394.000,00	1.299.636,00	-94.364,00
REDDITI PROVENIENTI DA BENI PATRIMONIALI, INTERESSI ATTIVI ED ALTRI REDDITI			0,00
INTERESSI SU SOMME DEPOSITATE IN C/C	20.000,00	32.951,00	12.951,00
Totale redditi provenienti da beni patrimoniali, interessi attivi ed altri redditi	20.000,00	32.951,00	12.951,00
ALTRE ENTRATE CORRENTI			0,00
INDENNITA' DI MORA STUDENTI	200.000,00	498.244,00	298.244,00
ENTRATE EVENTUALI	50.000,00	97.750,00	47.750,00
Totale altre entrate correnti	250.000,00	595.994,00	345.994,00
Totale ENTRATE CORRENTI	230.810.961,83	231.757.117,00	946.155,17
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			0,00
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI			0,00
ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	30.000.000,00	0,00	-30.000.000,00
Totale alienazione di immobili e diritti reali	30.000.000,00	0,00	-30.000.000,00
Totale ENTRATE IN CONTO CAPITALE	30.000.000,00	0,00	-30.000.000,00
Totale ACCENSIONE DI DEBITI	0,00	0,00	0,00
TOTALI	260.810.961,83	231.757.117,00	-29.053.844,83

Denominazione	Plano di rientro 2012	Consuntivo 2012	Differenze
SPESE CORRENTI			
TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE PER STIPENDI ED ALTRE INDENNITA'			
STIPENDI, RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE DOCENTE	61.763.490,58	58.252.477,50	-3.511.013,08
STIPENDI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AI RICERCATORI	34.273.861,79	33.264.202,43	-1.009.659,36
STIPENDI, RETRIBUZIONI ED ALTRI ASSEGNI FISSI AL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	41.697.786,68	40.611.689,95	-1.086.096,73
CONTRIBUTI PREV. E ASSIST.SU COMPET. PERS.DOCENTE, RICERCATORI, TECNICO AMM.VO E SUPPLENZE	40.672.215,80	42.935.556,48	2.263.340,68
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU COMPETENZE ESPERTI E COLLABORATORI LINGUISTICI	327.280,00	515.312,68	188.032,68
SPESE PER LA SPECIALIZZAZIONE TECNICA DEL PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	72.176,61	72.176,00	-0,61

CONTRATTO DI LAVORO PER AFFIDAMENTO DELLA TITOLARITA' DELL'UFFICIO DI DIR. AMM.VO L. 127/97	196.700,00	191.700,00	-5.000,00
ESPERTI E COLLABORATORI LINGUISTICI E LETTORI DI SCAMBIO	1.347.943,00	1.192.046,33	-155.896,67
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	95.970,00	151.000,00	55.030,00
INDENNITA' DI MISSIONI	110.000,00	58.091,55	-51.908,45
PROGRAMMAZ., ORGANIZZAZ. E ARTICOLAZ. SPERIMENTALE DEL LAVORO-SERVIZI SOCIALI L.23/86	915.000,00	943.951,62	28.951,62
INDENNITA' RISCHIO PERS.DOCENTE, RISCHIO RADIOLOGICO E DI MANSIONE AI CENTRALINISTI NON VEDENTI	110.000,00	109.973,25	-26,75
SUSSIDI AL PERSONALE UNIVERSITARIO	20.000,00	19.100,00	-900,00
ASSUNZIONE A TEMPO DETERMINATO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO CCNL 94/96 ART.19	528.467,00	761.520,79	233.053,79
INDENNITA' DI POSIZIONE E DI PRODUZIONE DIRIGENTI	443.917,00	402.449,69	-41.467,31
COMPENSI PER SUPPLENZE AL PERSONALE DOCENTE E PROFESSORI A CONTRATTO		45.000,00	45.000,00
EQUO INDENNIZZO	16.150,56	1.097,16	-15.053,40
RIMBORSI ALL'INAIL PER PRESTAZIONI EROGATE AL PERSONALE UNIV. A SEGUITO DI INFORTUNI SUL LAVORO	170.000,00	170.000,00	0,00
COMPENSO LAVORO STRAORDINARIO - ART.66 C.C.N.L. 98/01	400.000,00	605.060,26	205.060,26
FONDO PER LE PROGRESSIONI ECONOMICHE E LA PRODUTTIVITA' - ART.67 - C.C.N.L. 98/01	1.738.523,99	1.387.217,02	-351.306,97
INDENNITA' DI POSIZIONE E RISULTATO - PERSONALE ELEVATE PROFESSIONALITA'-ART.70 C.C.N.L.98/01	2.054.982,00	1.520.101,83	-534.880,17
Totale trattamento economico del personale per stipendi ed altre indennità	186.954.465,01	183.209.724,54	-3.744.740,47
SPESE FUNZ.TO ORGANI UNIVERS. ATTIVITA' ISTITUZIONALI E ACQUISTO DI BENI E SERVIZI			
SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI AMMINISTRATIVI	404.219,46	391.134,96	-13.084,50
INDENNITA' DI CARICA AI DIRETTORI DI DIPARTIMENTO	127.008,00	82.345,00	-44.663,00
COMPENSI ED INDENNITA' AI COMPONENTI DEL NUCLEO DI VALUTAZ.,REVISORI DEI CONTI E AL GARANTE STUDENTI	190.091,52	195.629,08	5.537,56
INDENNITA' DI CARICA AI PRESIDI	29.767,50	27.286,80	-2.480,70
BORSE DI STUDIO PER DOTTORATO DI RICERCA	2.780.200,00	2.780.200,00	0,00
CONTRIBUTI PREVIDENZIALI - INPS GESTIONE SEPARATA	544.000,00	513.781,00	-30.219,00
ASSUNZIONE PERSONALE OPERAIO A TEMPO DETERMINATO	100.000,00	169.300,00	69.300,00
INDENNITA' E COMPENSI AI COMPONENTI DELLE COMMISSIONI DI CONCORSO	250.000,00	474.939,97	224.939,97
COOPERAZIONE UNIVERSITARIA INTERNAZIONALE	63.265,97	63.265,97	0,00
SPESE PER CONGRESSI, CONVEGNI, SEMINARI E MANIFESTAZIONI VARIE-AMM.NE CENTRALE	50.000,00	69.636,68	19.636,68
SPESE PER ATTIVITA' CULTURALI DEGLI STUDENTI	120.000,00	120.000,00	0,00
CONVENZIONI CON UNIVERSITA' STRANIERE	70.000,00	10.200,55	-59.799,45
CONTRATTI DI LAVORO A TEMPO PARZIALE DEGLI STUDENTI (L.390/91-ART.13)	350.000,00	370.000,00	20.000,00
SPESE PER ALTRI SERVIZI AGLI STUDENTI DI CUI ALLA L.390/91 IVI COMPRESO IL CONTRIBUTO AL CUS	1.100.000,00	1.099.656,92	-343,08
PROVVIDENZE AGLI STUDENTI	150.000,00	150.000,00	0,00
BORSE DI STUDIO D.P.C.M. 13/4/94 DI CUI ALL'ART.4 DELLA LEGGE 390/91	462.000,00	462.000,00	0,00
LEGALI E NOTARILI	100.000,00	415.829,11	315.829,11
PUBBLICAZIONI E STAMPE UNIVERSITARIE	60.000,00	40.035,35	-19.964,65
ACQUISTO LIBRI, RIVISTE, GIORNALI, ETC.	10.000,00	12.414,56	2.414,56
SPESE PER IL SERVIZIO DI CASSA	15.000,00	214.200,00	199.200,00
SPESE DI RAPPRESENTANZA	1.764,19	634,25	-1.129,94

CANCELLERIA E STAMPATI	200.000,00	287.384,82	87.384,82
RILEGATURE REGISTRI E PUBBLICAZIONI	18.000,00	7.260,00	-10.740,00
SPESE POSTALI E TELEGRAFICHE	250.000,00	118.891,41	-131.108,59
RIPARAZIONI MOBILI, ARREDI E MACCHINE DI UFFICIO	10.000,00	2.402,41	-7.597,59
TRASPORTI E FACCHINAGGIO	108.000,00	77.819,50	-30.180,50
INTERVENTI DIRETTI A PREVENIRE IL RISCHIO DA RADIAZIONI	91.000,00	168.778,29	77.778,29
NOLEGGIO AUTOVETTURE	45.000,00	43.960,32	-1.039,68
SPESE PER MANUTENZIONE, PEDAGGI E CARBURANTE	25.389,90	25.686,83	296,93
SPESE PER IL CALCOLO ELETTRONICO	700.000,00	796.428,08	96.428,08
SPESE TELEFONICHE	800.000,00	784.915,30	-15.084,70
ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO	18.000,00	19.784,18	1.784,18
MANUTENZIONE ORDINARIA IMPIANTI ED ATTREZZATURE	900.000,00	969.133,94	69.133,94
SPESE PER PUBBLICAZIONE BANDI DI GARA	90.000,00	58.304,05	-31.695,95
SPESE PER PROMOZIONE IMMAGINE	8.507,62	9.075,00	567,38
SPESE DI ASSICURAZIONE	300.000,00	287.867,83	-12.132,17
MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	850.000,00	1.613.000,69	763.000,69
LOCAZIONE IMMOBILI E SPESE CONDOMINIALI	280.000,00	108.929,07	-171.070,93
PULIZIA LOCALI	1.906.189,56	3.596.409,26	1.690.219,70
VIGILANZA LOCALI	2.533.938,75	2.621.940,95	88.002,20
ENERGIA ELETTRICA E FORZA MOTRICE	2.000.000,00	3.771.997,53	1.771.997,53
CONSUMO DI GAS E FORNITURA DI GPL	14.000,00	12.128,06	-1.871,94
CONSUMO DI ACQUA E CANONE FOGNA	500.000,00	786.372,46	286.372,46
COMBUSTIBILI PER RISCALDAMENTO E FORNITURA CALORE	950.000,00	1.171.436,89	221.436,89
SPESE VESTIARIO PERSONALE	3.000,00	1.004,30	-1.995,70
PROGETTAZIONI, COLLAUDI ED ALTRE COMPETENZE A PROFESSIONISTI	50.000,00	49.384,80	-615,20
SPESE PER LA TUTELA DELLA SALUTE	60.000,00	43.960,00	-16.040,00
INTERVENTI DIRETTI ALLA PREVENZIONE O PROTEZIONE DI CUI AL D.Lgs.626/94 E SUCCESSIVE MODIFICHE	194.000,00	132.000,00	-62.000,00
SMALTIMENTO RIFIUTI SPECIALI E TOSSICO-NOCIVI	300.000,00	192.347,21	-107.652,79
ACQUISIZIONE RISORSE ELETTRONICHE (nuova denominazione 201125) ACQUISIZIONE RISORSE BIBLIOGRAFICHE ELETTRONICHE	1.150.000,00	1.149.997,70	-2,30
CENTRI DI ECCELLENZA E SPIN-OFF	30.000,00	19.250,00	-10.750,00
BREVETTI ED ALTRI ONERI PER IL TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	50.000,00	81.830,32	31.830,32
COMITATO PARI OPPORTUNITA'	10.000,00	2.192,65	-7.807,35
SERVIZIO ARCHIVISTICO DI ATENEIO	40.000,00	35.000,00	-5.000,00
Totale spese funz. organi univers. attività istituzionale e acquisto di beni e servizi	21.462.342,47	26.709.364,05	5.247.021,58
TRASFERIMENTI CORRENTI			
TRASFERIMENTI CORRENTI AI DIPARTIMENTI PER DOTAZIONE ORDINARIA DI FUNZIONAMENTO	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00
QUOTA ASSOCIATIVA CONSORZIO UNIVERSITARIO	25.822,84	25.822,84	0,00
QUOTA ASSOCIATIVA ISTITUTO ITALO-RUSSO DI FORMAZIONE E RICERCHE ECOLOGICHE	5.000,00	5.000,00	0,00
QUOTA ASSOCIATIVA CENTRO STUDI NORMANNO/SVEVI	10.329,14	10.329,14	0,00

QUOTA ASSOCIATIVA FONDAZIONE RICCIOTTO CANUDO	1.549,37	0,00	-1.549,37
QUOTA ASSOCIATIVA COMUNITA' UNIV. MEDITER.(C.U.M.)	619,75	456,85	-162,90
QUOTA ASSOCIATIVA CONSORZIO INT. BIOTECNOLOGIE	5.184,57	5.165,00	-19,57
CONSORZIO INTERUNIVERSITARIO PER LA COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	1.291,14	0,00	-1.291,14
QUOTA ASS. ALLA AGENZIA PER LA PROMOZIONE RICERCA EUROPEA (APRE)	6.197,57	6.351,00	153,43
QUOTA ASSOCIATIVA IST. PUGLIESE DI RICERCHE ECONOMICHE E SOCIALI(IPRES)	11.700,00	11.700,00	0,00
CONFERENZA PERMANENTE RETTORI UNIVERSITA' (CRUI)	22.000,00	19.758,39	-2.241,61
CONV. PERM. DIRIGENTI AMMINISTRATIVI (CO.D.A.U.)	3.000,00	2.400,00	-600,00
QUOTA ASSOCIATIVA UNIMED	3.000,00	3.000,00	0,00
CONTRIBUTI PER PARTECIPAZIONI A STUDI E RICERCHE PRESSO ALTRE ISTITUZIONI SCIENTIFICHE	20.000,00	23.800,00	3.800,00
TRASFERIMENTI AI DIPARTIMENTI DEI CONTRIBUTI PER SPESE DI PUBBLICAZIONE	50.000,00	100.000,00	50.000,00
TRASFERIMENTI AI DIPARTIMENTI DEI CONTRIBUTI PER SPESE CONVEGNI, SEMINARI, CONGRESSI E MANIFESTAZ.	40.000,00	70.000,00	30.000,00
QUOTA ASSOCIATIVA CO.IN.FO.	1.549,37	1.549,37	0,00
QUOTA ASSOCIATIVA ICON-Italian culture on the net	5.000,00	5.000,00	0,00
QUOTA ASSOCIATIVA CASPUR	25.800,00	20.000,00	-5.800,00
ASSEGNAZIONI ALLE FACOLTA' PER MIGLIORAMENTO DELLA DIDATTICA	1.200.000,00	1.200.000,00	0,00
QUOTA ANNUALE PER ACCADEMIA PUGLIESE DELLE SCIENZE	10.000,00	10.000,00	0,00
ASSOCIAZIONE ITALIANA DEI CENTRI LINGUISTICI (AICLU)	260,00	260,00	0,00
Totale trasferimenti correnti	2.548.303,75	2.620.592,59	72.288,84
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI			
IMPOSTE, TASSE E TRIBUTI VARI	12.835.904,33	14.892.520,81	2.056.616,48
Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	12.835.904,33	14.892.520,81	2.056.616,48
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE ENTRATE			
RIMBORSO TASSE SCOLASTICHE E CONTRIBUTI VARI RISCOSSI DAL BILANCIO	1.500.000,00	1.506.100,51	6.100,51
Totale poste correttive e compensative delle entrate	1.500.000,00	1.506.100,51	6.100,51
ALTRE SPESE CORRENTI			
SPESE DI FUNZIONAMENTO DELLE FACOLTA'	170.000,00	148.453,33	-21.546,67
ONERI VARI STRAORDINARI	150.000,00	122.588,73	-27.411,27
FONDO DI RISERVA	200.000,00	0,00	-200.000,00
FONDO DI CUI ALL'ART.67 L. N.133/2008	116.302,37	116.302,37	0,00
FONDO DI CUI ALL'ART. 61 LEGGE 133/2008	9.000,00	12.157,42	3.157,42
FONDO DI CUI ALL'ART.6 D.L. 78/2010	225.423,56	387.961,67	162.538,11
Totale altre spese correnti	870.725,93	787.463,52	-83.262,41
Totale SPESE CORRENTI	226.171.741,49	229.725.766,02	3.554.024,53
SPESE IN CONTO CAPITALE			
ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI ED ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZ. TECNICHE			
MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI IMMOBILI	1.800.000,00	589.593,46	-1.210.406,54

ACQUISTO DI IMPIANTI E ATTREZZATURE - AMMINISTRAZIONE CENTRALE		127.360,56	127.360,56
MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI E ATTREZZATURE	621.078,00	501.019,32	-120.058,68
CONTRIBUTI PER ESIGENZE DELLE BIBLIOTECHE	280.000,00	299.543,82	19.543,82
SPESE DI INVESTIMENTO DELLE FACOLTA'	125.000,00	0,00	-125.000,00
ACQUISTO DI ATTREZZATURE INFORMATICHE - AMMINISTRAZIONE CENTRALE	0,00	34.983,48	34.983,48
Totale acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed acquisizione immobiliz. tecniche	2.826.078,00	1.552.500,64	-1.273.577,36
SPESE PER LA RICERCA SCIENTIFICA			
AI DIPARTIMENTI PER ATTIVITA' DI RICERCA UNIVERSITARIA (EX 60%)	1.000.000,00	1.030.000,00	30.000,00
Totale spese per la ricerca scientifica	1.000.000,00	1.030.000,00	30.000,00
Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	3.826.078,00	2.582.500,64	-1.243.577,36
RIMBORSO DI PRESTITI			0,00
Totale rimborsi di mutui	0,00	0,00	0,00
Totale RIMBORSO DI PRESTITI	0,00	0,00	0,00
TOTALI	229.997.819,49	232.308.266,66	2.310.447,17

Tale dato, tuttavia, come riferito dal Responsabile del Settore finanziario, non tiene conto delle spese con vincolo di destinazione e delle correlate entrate.

Con riferimento al raffronto fra i dati del bilancio consuntivo 2012 rispetto alle previsioni indicate nel piano di rientro relativamente all'anno in questione, il Collegio, pur riconoscendo gli ingenti sforzi compiuti dall'apparato politico-amministrativo per raggiungere gli obiettivi prefissati e l'avvio di un nuovo corso volto al risanamento, rileva lo sfioramento, in termini di spesa, di €2.310.447,17 ed una differenza negativa, in termini di entrate, di €29.053.844,53.

Il Collegio evidenzia che lo scostamento in termini di entrate é dovuto principalmente alla mancata vendita di immobili che avrebbero dovuto garantire, nelle intenzioni dell'Ateneo, un'entrata pari ad €30.000.000,00. Sul fronte delle spese, il Collegio raccomanda un fermo controllo delle singole voci di spesa da parte dell'Ateneo, poiché alcune voci sono state sfiorate, come ad esempio i costi per le assunzioni del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato, i compensi per il lavoro straordinario, le indennità ai componenti del nucleo di valutazione, dei revisori dei conti e del garante per gli studenti, le spese legali e notarili, per le spese di cancelleria e stampati, per acquisto di materiali di consumo, per trasferimenti ai Dipartimenti di spese di pubblicazione, per pulizia e vigilanza locali e per acquisto spese riviste e giornali.

Con riferimento al disavanzo, pur ponendo in evidenza il percorso di virtuosità e di chiarezza contabile intrapreso dall'Ateneo, il Collegio auspica che l'amministrazione continui nel già avviato processo di risanamento e provveda a porre in essere ulteriori e più stringenti

interventi correttivi, non da ultimo l'adozione di un ulteriore piano di rientro, nell'imminenza, fra l'altro, della fissazione di quei parametri economico-finanziari indicati dall'art.3, comma 2 del D.Lgs. 199/2011.

* * * * *

Considerazioni e valutazioni a parte richiede la spesa del personale per la particolare incidenza della stessa nell'andamento gestionale complessivo e per i particolari vincoli normativi ai quali, come è noto, risulta assoggettata.

Si evidenzia dai dati di bilancio che il trattamento economico del personale per stipendi ed altre indennità si è attestato sui 202,48 milioni di euro (contro 211,42 milioni nel 2011 e 264,40 nel 2010), registrando una riduzione di 8,95 milioni di euro rispetto all'anno 2011.

Anni	Trattamento economico del personale per stipendi ed altre indennità	Spese funzionamento organi univ., attività istituzion. e acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	Poste correttive e compensative delle entrate	Altre spese correnti
2006	220.358.849,19	56.888.686,14	6.080.522,35	15.330.634,43	958.463,01	13.541.696,51
2007	218.149.891,67	74.285.101,29	8.803.442,67	16.385.871,96	1.199.992,83	19.517.838,68
2008	225.194.549,73	75.987.005,78	13.431.386,88	15.083.124,95	1.477.095,06	18.551.482,90
2009	228.901.214,33	73.133.110,12	6.830.514,66	16.594.618,52	1.858.352,93	9.821.310,55
2010	264.408.288,26	71.750.970,75	3.610.388,66	18.557.305,20	2.772.385,33	10.761.048,43
2011	211.427.196,74	68.288.969,85	4.273.934,18	16.771.480,44	3.080.719,00	7.740.491,97
2012	202.479.014,74	62.041.323,50	1.569.369,97	16.047.714,74	1.712.198,24	3.692.636,05

Con riferimento all'esercizio 2012, il rapporto con il Fondo di Funzionamento Ordinario, calcolato sulla base della effettiva spesa per assegni fissi al personale di ruolo, è risultato pari al 94,25%.

A fronte, infatti, dell'assegnazione a titolo di Fondo di Funzionamento Ordinario 2012 pari ad€ 193.102.023,00 (comprensivo della copertura degli oneri dei ricercatori e delle entrate da convenzioni) si è registrata una spesa per assegni fissi del personale (comprensiva di oneri riflessi) di circa €182.000.000.

Con riferimento ai fondi della contrattazione integrativa, oggetto di recente verifica amministrativa contabile da parte del Mef, il Collegio si riserva ogni ulteriore considerazione all'esito finale della stessa.

* * * * *

Per quanto attiene al "Conto economico" di cui all'art. 30 del Regolamento, i competenti

Uffici hanno provveduto alla predisposizione del relativo documento secondo lo schema tipo deliberato dal Consiglio di Amministrazione.

E' stata allegata agli atti la prevista dichiarazione, a firma del Direttore Generale, che non sono state tenute gestioni di fondi al di fuori del bilancio dell'Università nel corso dell'esercizio 2012.

La dichiarazione tuttavia, fa eccezione per le gestioni conto terzi.

Sulla dichiarazione il Collegio chiede chiarimenti in merito alla natura ed alle dimensioni delle gestioni conto terzi.

Il Collegio tutto ciò premesso, nei limiti delle osservazioni sopra riportate, esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo 2012 a condizione che vengano eliminati i residui attivi per un importo di €11.586.837,57 con le modalità sopra specificate.

* * * * *

In sede di riunione del 24 giugno u.s., il Collegio, nell'effettuare un primo esame delle risultanze di consuntivo, ha richiesto la costruzione degli indicatori di bilancio relativi a spese di personale, spese di indebitamento e sostenibilità economico-finanziaria, come definiti rispettivamente dagli artt. 5, 6 e 7 del D. Lgs. 49/2012. L'Ateneo ha calcolato una stima riferita all'esercizio 2012 estraendo i dati dalla banca dati Proper, da cui emerge quanto segue:

Indicatori Spese di personale, Spese di indebitamento e Indice di sostenibilità economico-finanziaria			
Anno 2011		Anno 2012 (Stima)	
<i>Indicatore Spese di Personale 2011</i>		<i>Indicatore Spese di Personale 2012</i>	
Spese personale a carico ateneo (NUMERATORE)	196.302.957	Spese personale a carico ateneo (NUMERATORE)	186.655.379
Entrate complessive (nette) FFO + Programmazione triennale + Tasse e contributi universitari, al netto dei rimborsi (DENOMINATORE)	232.002.066	Entrate complessive (nette) FFO + Programmazione triennale + Tasse e contributi universitari, al netto dei rimborsi (DENOMINATORE)	231.334.179
Indicatore Spesa di personale 2011 %	84,61	Indicatore Spesa di personale 2012 %	80,69
<i>Indicatore Indebitamento 2011</i>		<i>Indicatore Indebitamento 2012</i>	
Oneri ammortamento (Rata annua capitale+interessi) (NUMERATORE)	0	Oneri ammortamento (Rata annua capitale+interessi) (NUMERATORE)	0
(FFO + Programmazione triennale + Tasse e contributi universitari, al netto dei rimborsi) MENO Spese di personale a carico ateneo MENO Fitti passivi (DENOMINATORE)	38.591.474	(FFO + Programmazione triennale + Tasse e contributi universitari, al netto dei rimborsi) MENO Spese di personale a carico ateneo MENO Fitti passivi (DENOMINATORE)	44.594.926
Indicatore Indebitamento 2011	0	Indicatore Indebitamento 2012	0
<i>Indice di sostenibilità economico finanziaria 2011 (ISEF)</i>		<i>Indice di sostenibilità economico finanziaria 2012 (ISEF)</i>	
Entrate complessive 2011 (nette)	232.002.066	Entrate complessive 2012 (nette)	231.334.179
Fitti passivi 2011	95.516	Fitti passivi 2012	83.874
82% delle Entrate complessive al netto dei fitti passivi (NUMERATORE)	190.163.371	82% delle Entrate complessive al netto dei fitti passivi (NUMERATORE)	189.625.250
Spese personale a carico ateneo + oneri ammortamento (DENOMINATORE)	196.302.957	Spese personale a carico ateneo + oneri ammortamento (DENOMINATORE)	186.655.379
Indice di sostenibilità economico finanziaria 2011 (ISEF)	0,969	Indice di sostenibilità economico finanziaria 2012 (ISEF)	1,016
Fonte: D.M. 297/2012, Tabella 1 allegata		Fonte: Prospetto Proper Indicatori 2012	

Alla luce dei valori dell'indicatore delle spese di personale e dell'indicatore spese di indebitamento ed in base a quanto previsto dall'art. 7 c. 1, lett. b) del D.Lgs. 49/2012, l'Ateneo rientra nel regime assunzionale del 20%.

omissis

F.to Dott. Pierpaolo Grasso

F.to Dott.ssa Alessandra D'Onofrio

F.to Dott. Francesco P. A. De Sario