

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI BARI
ALDO MORO

VERBALE N. 537/2014

Collegio Revisori dei Conti

L'anno duemilaquattordici, il giorno venticinque del mese di giugno, alle ore 10,30, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti al fine di procedere all'esame del riaccertamento dei residui attivi e passivi e del conto consuntivo per l'anno 2013.

Sono presenti i signori:

Dott. Giuseppe Tagliamonte Presidente del Collegio

Dott.ssa Alessandra d'Onofrio Componente effettivo

Dott. Mario Angelini Componente supplente

Il Dott. Francesco De Sario, componente effettivo, è assente giustificato.

Assiste alla riunione fino alle ore 12.30 la Dott.ssa Chiara Deninno, che svolge le funzioni di supporto tecnico amministrativo al Collegio. Partecipano, altresì ai lavori il dott. Sandro Spataro e il dott. Riccardo Leonetti.

1. Parere del collegio in ordine alla radiazione di residui attivi e passivi.

La radiazione proposta dall'Ateneo concerne i residui attivi per € 3.919.095,16 e quelli passivi per € 6.119.613,39; la quasi totalità dei residui attivi radiati è collegata ad analoga radiazione di quelli passivi, in relazione al venir meno di trasferimenti per progetti non più finanziati. La restante parte dei residui passivi attiene ad economie per minori esigenze di spesa.

Il Collegio, esaminata a campione la documentazione di alcuni dei residui attivi e passivi radiati, esprime parere positivo alla radiazione di cui sopra.

Il Collegio esamina anche la proposta di eliminazione di residui passivi colpiti da perenzione, verificando a campione, la documentazione sottostante le partite contabili.

2. Parere al Conto consuntivo.

Il Collegio, dopo aver esaminato la documentazione relativa al conto consuntivo per l'esercizio 2013, predispone la seguente relazione.

RELAZIONE AL CONTO CONSUNTIVO 2013

La redazione del bilancio in esame risulta effettuata nel rispetto del D.Lgs. n. 18/2012 che ha introdotto il Bilancio Unico di Ateneo; la rilevazione delle operazioni di gestione è stata pertanto accentrata nel Bilancio Unico di Ateneo, adottato in chiave finanziaria di competenza giuridica, unificando le gestioni contabili dei Dipartimenti e dei Centri di Spesa con quella dell'Amministrazione Centrale. Il Collegio dà atto che è stato, pertanto, anticipato di ben due anni il termine previsto per l'adozione del bilancio unico, fissato al 01/01/2015 dal D.L. n. 150/2013 convertito con modificazioni dalla L. n.15/2014.

Il bilancio unico d'ateneo d'esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, è composto da:

- 1) rendiconto finanziario;
- 2) situazione patrimoniale;
- 3) conto economico;
- 4) relazione illustrativa.

Per talune poste del bilancio le comparazioni con l'anno finanziario precedente potrebbero risultare poco significative, tenuto conto che gli stanziamenti dell'anno 2013 annoverano, a differenza del precedente consuntivo 2012, tanto le risultanze dell'Amministrazione Centrale, quanto quelle dei dipartimenti. Si aggiunga inoltre la circostanza che, nel corso del 2013, si è reso necessario avviare la progressiva eliminazione dei crediti/debiti vantati dall'Amministrazione

centrale nei confronti dei dipartimenti e viceversa, attraverso adeguate modalità di elisione di partite contabili. Il Collegio, a tale proposito, dà atto dello sforzo organizzativo sopportato dall'Ateneo al fine della puntuale ricognizione di tali partite contabili.

L'esercizio 2013 registra un disavanzo di amministrazione pari ad € 17.272.405,62, al netto delle economie con vincolo di destinazione, oggetto di riporto sulla competenza dell'esercizio 2014; rispetto al disavanzo stimato nella misura di € 25.600.000,00 in sede di approvazione del bilancio preventivo 2014, si evidenzia una significativa riduzione, pari ad € 8.327.594,38, dovuta al reale andamento gestorio delle partite contabili che determinano un impatto sulla determinazione del risultato d'esercizio, nonché alla revisione ed al riaccertamento dei residui attivi e passivi. Rispetto al risultato registrato nell'anno 2012, il disavanzo dell'anno 2013 ha subito una riduzione, essendo passato da € 32.339.683,08 riferito all'anno 2012 ad € 17.272.405,62 riferito all'anno 2013. Tale risultato, ancorché provvisorio in relazione alla necessità di adeguare lo stanziamento del Fondo per la reiscrizione dei residui perenti dell'anno 2014, rispetto alle risultanze di consuntivo, appare sostanzialmente dovuto alla politica di *spending review* in atto presso l'Ateneo.

ENTRATE

Si riportano, di seguito, le entrate accertate nel rendiconto 2013, articolate per titoli e categorie.

Titolo 1 "Entrate correnti"		% sul totale
Entrate per tasse e contributi versati dagli studenti	40.434.254,87	8,63
Entrate per trasferimenti correnti	262.761.831,50	56,10
Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	8.947.635,65	1,91
Redditi provenienti da beni patrimoniali, interessi attivi ed altri redditi	80.401,52	0,02
Poste correttive e compensative delle spese	43.703.226,24	9,33
Altre entrate correnti	1.142.288,41	0,24
Totale titolo 1 "ENTRATE CORRENTI"	357.069.638,19	
Titolo 2 "Entrate in conto capitale"		
Alienazione di immobili e diritti reali	0,00	0,00
Entrate per trasferimenti in conto capitale	37.904.246,82	8,09
Totale titolo 2 "ENTRATE IN C. CAPITALE"	37.904.246,82	
Titolo 3 "Riscossione di crediti, ritenute ed altre partite finanziarie"		
Riscossione di crediti	0	0,00
Ritenute	61.940.993,47	13,23
Partite di giro e contabilità speciali	11.446.499,32	2,44
Totale titolo 3 "RISCOSSIONE DI CREDITI, RITENUTE E ALTRE PART. FINANZIARIE"	73.387.492,79	

Titolo 4 "Accensione di prestiti"	0	0,00
Totale titolo 4 "ACCENSIONE DI PRESTITI"	0	
Totale entrate accertate 2013	468.361.377,80	100,00

Le entrate accertate nel corso dell'anno 2013, al netto delle partite di giro, ammontano complessivamente ad € 394.973.885,01, così distinte:

- € 313.336.194,90 Entrate amministrazione Centrale

- € 81.637.690,11 Entrate Dipartimenti e Centri Interuniversitari

Rispetto alle previsioni iniziali, pari ad € 406.755.881,95 quelle definitive si sono attestate ad € 539.357.401,56.

Con riferimento agli aspetti gestori, il confronto con le risultanze dell'anno 2012 mostra un incremento di entrate accertate ed effettuate, tanto dall'Amministrazione Centrale, quanto dai dipartimenti, pari nel complesso ad € 17.817.756,24. L'incremento è dovuto anche, all'iscrizione, in entrata, dell'accertamento relativo alla somma assegnata all'Ateneo dall'Azienda Ospedaliera Policlinico di Bari, ai sensi dell'atto d'intesa sottoscritto in data 30 ottobre 2013, in esecuzione del lodo arbitrale, per € 25.781.977,40. Il totale complessivo di € 43.535.373,01 è finalizzato a far fronte al trattamento aggiuntivo dovuto al personale e conferito in convenzione con il S.S.N. fino alla data del 30 aprile 2012. Di questi, l'importo di € 17.753.395,61 è stato già incassato nel corso del 2013.

La principale voce di entrata è costituita dal Fondo di Finanziamento Ordinario, pari per l'anno 2013 ad € 186.029.490,00, che rappresenta il 47,10% delle entrate complessive del rendiconto 2013 (€ 394.973.885,01), al netto delle partite di giro (€ 73.387.492,79). La tabella che segue mostra nel dettaglio le voci determinanti relativamente alla composizione del finanziamento assegnato.

F.F.O. 2013	
Tipologia assegnazioni	Importo
Quota base comprensiva della quota premiale (D.M. 20 dicembre 2013 n. 1051)	182.804.971,00
Quota disabilità 2013 (Nota MIUR prot. n. 25832 del 16/12/2013)	106.997,00
Integrazione indennità INPS (nota MIUR prot. n. 3302 del 17/2/2014).	34.097,00
Quota FFO 2013 incentivo assunzione ricercatori a tempo determinato (nota MIUR prot. n. 3293 del 17/2/2014).	25.590,00
Quota FFO 2013 comunicata dal MIUR nota prot. n. 572 del 14/1/2014 (incentivo merito accademico ai docenti e ricercatori)	1.468.529,00
Quota FFO 2013 visite fiscali (nota MIUR prot. n. 3306 del 17/2/2014)	15.861,00
Quota Lauree Scientifiche (PLS) DM 8 agosto 2013, art. 9.	52.126,00
Quota FFO 2012 comunicata dal MIUR nota prot. n. 16420 del 24/7/2013 (revisione trattamento economico ricercatori al primo anno di attività art. 5 Legge 240/2010) <u>NON ACCERTATA SUL FFO 2012</u> **	300.082,00
Quota FFO 2012 comunicata dal MIUR con nota prot. n. 572 del 14/1/2014 (incentivo merito accademico ai docenti e ricercatori anno 2012) <u>NON ACCERTATA SUL FFO 2012</u> **	1.221.237,00
Totale accertamenti FFO 2013	186.029.490,00

Si osserva che l'entità di tale fondo è passata da € 193.102.023 assegnato nel 2012, all'importo di cui sopra, con una riduzione di € 7.072.533.

L'ulteriore significativa fonte di finanziamento di parte corrente per l'Ateneo è rappresentata da tasse e contributi studenteschi, pari ad € 40.434.254,87, il cui rapporto, rispetto al totale delle entrate accertate nell'anno 2013, si attesta all'8,63% (al netto delle partite di giro la percentuale

salirebbe al 10,24%). Rispetto all'anno 2012, tale voce di entrata ha registrato un incremento pari ad € 1.766.620,93, passando da € 38.667.633,94 ad € 40.434.254,87.

Il rapporto, rispetto al Fondo di Finanziamento Ordinario, risulterebbe, per l'anno 2013, pari al 18,06%, laddove si considerasse esclusivamente il totale delle entrate per tasse e contributi per la frequenza di corsi di laurea, al netto del totale dei rimborsi; tale calcolo, pur nel rispetto di quanto previsto dall'art. 5 del D.P.R. 306/1997, come modificato dal D.L. 95/2012, risulta sovrastimato perché considera anche tasse e contributi versati dagli studenti fuori corso; laddove tale voce venisse espunta dal calcolo la percentuale si abbasserebbe ulteriormente. Il prospetto che segue mostra la modalità di determinazione.

A	Cap. 101010 "Tasse corsi di laurea e D.U.	11.583.596,98
B	Cap. 101090 "Contributi corsi di laurea e diplomi universitari"	22.879.259,33
C	Totale (A + B)	34.462.856,31

D	Cap. 105010 (USCITE) "Rimborso tasse scolastiche e contributi riscossi dal bil."	873.011,33
----------	---	------------

E	Totale tasse e contributi al netto rimborsi (C - D)	33.589.844,98
----------	---	---------------

F	Rapporto tasse e contributi/FFO (33.589.844,98/186.029.490,00 x 100)	18,06%
----------	---	--------

Q

Con riferimento alle entrate in conto capitale, gli accertamenti ammontano ad € 37.904.246,82, a fronte di circa 71 milioni di euro previsti in via definitiva; le minori somme accertate riguardano essenzialmente il mancato perfezionamento delle procedure di alienazione di immobili in proprietà. Si precisa che tali somme non sono previste nel bilancio di previsione per il 2014.

SPESE

Le spese ammontano ad € 438.738.242,57, di cui € 328.944.141,36 per spese correnti ed € 36.406.608,42 per spese in conto capitale; gli impegni relativi alle spese correnti rappresentano circa il 90% del totale degli impegni.

Rispetto alle previsioni iniziali, pari ad € 447.943.044,30, quelle definitive si sono attestate ad € 578.648.063,39. Le principali variazioni di bilancio apportate nel corso dell'anno hanno riguardato il recepimento degli effetti del lodo arbitrale con l'Azienda Ospedaliera Universitaria Policlinico di Bari, di cui sopra, dei corsi di laurea per le professioni sanitarie, nonché funzionamento dei tirocini formativi attivi (TFA) e la gestione dei progetti di ricerca da parte dei Dipartimenti; con riferimento alla gestione delle spese, si riporta di seguito il dettaglio delle somme impegnate nel 2013, articolate per titoli e categorie.

[Handwritten signature]

Titolo 1 "Spese Correnti"		% sul totale
Trattamento economico del personale per stipendi ed altre indennita'	222.887.681,90	50,80
Spese funzionam. organi università attività istituzionali e acquisto di beni e servizi	77.867.390,89	17,75
Trasferimenti correnti	2.863.560,90	0,65
Interessi passivi ed altri oneri finanziari	15.514.757,76	3,54
Poste correttive e compens. Entrate	2.126.962,55	0,48
Altre spese correnti	7.603.772,82	1,73
Categoria transitoria	80.014,54	0,02
Totale titolo 1 "SPESE CORRENTI"	328.944.141,36	
Titolo 2 "Spese in conto capitale"		
Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari ed acquisizione di immobiliz. Tecniche	27.459.410,13	6,26
Spese per la ricerca scientifica	8.947.198,29	2,04
Categoria transitoria	0,00	
Totale titolo 2 "ENTRATE IN C. CAPITALE"	36.406.608,42	
Titolo 3 "Concessione di crediti, versamento ritenute e altre partite finanziarie"		
Concessione di crediti	0,00	0
Versamento di ritenute	61.940.993,47	14,12
Partite di giro e contabilità speciali	11.446.499,32	2,61
Totale titolo 3 "RISCOSSIONE DI CREDITI, RITENUTE E ALTRE PART. FINANZIARIE"	73.387.492,79	
Titolo 4 "Rimborso di prestiti"	0	-
Totale titolo 4 "RIMBORSO DI PRESTITI"	0	0
Totale spese impegnate 2013	438.738.242,57	100,00

Limitatamente alle spese correnti, si riportano gli importi registrati negli anni 2012 e 2013 per le principali voci di spesa, rappresentando, tuttavia, che il confronto tra i due anni sconta il passaggio dal bilancio dell'Amministrazione Centrale al Bilancio Unico di Ateneo.

Anni	Trattamento economico del personale per stipendi ed altre indennità	Spese funzionamento organi univ., attività istituzion. e acquisto beni e servizi	Trasferimenti correnti	Altri oneri finanziari	Poste correttive e compensative delle entrate	Altre spese correnti
2012 (Amm. Centr.)	202.479.014,74	62.041.323,50	1.569.369,97	16.047.714,74	1.712.198,24	3.692.636,05
2013 (Bil.Un.Ateneo)	222.887.681,90	77.867.390,89	2.863.560,90	15.514.757,76	2.126.962,55	7.683.787,36

In relazione alla categoria “*Trattamento economico del personale per stipendi ed altre indennità*”, l’incremento registrato dipende dalla circostanza di aver iscritto, nell’anno 2013, l’accantonamento di spesa di € 25.781.977,40, relativa al più volte citato lodo arbitrale. Si prende atto che, nelle more del relativo accredito da parte dell’Azienda Ospedaliera, tale quota non è stata prudenzialmente erogata agli aventi titolo.

Permane, nonostante l’elevato numero di cessazioni e l’esiguo numero di assunzioni, la predominante incidenza delle spese del personale universitario sul totale delle entrate di Ateneo. A fronte dell’assegnazione, a titolo di F.F.O. 2013, pari ad € 186.029.490,00, il totale della spesa 2013 per tale personale (comprensiva di oneri riflessi) è stato pari a circa € 174.000.000,00, con una incidenza, pertanto del 93,54% sul finanziamento ordinario statale.

Per l’Ateneo, nel quale il numero di punti organico corrispondente ai cessati dell’anno 2012 è stato pari ad 82,70%, l’effettiva assegnazione, disposta dal MIUR per l’anno 2013, è stata pari a soli 5,67 punti organico, pari al 6,85% delle cessazioni verificatesi nel 2012, con conseguenti riflessi sul *turn over*. Si precisa che si è registrato nell’ultimo anno un miglioramento sia dell’Indicatore Spese di personale di cui al D. Lgs. 49/2012 (da 84,61% del 2011 a 80,58% del 2012), sia dell’Indicatore relativo alla Situazione Economica Finanziaria - ISEF (da 0,97 del 2011 a 1,02 del 2012).

Nella tabella che segue si riporta, per gli anni 2012 e 2013, la situazione dei punti organico effettivi rivenienti dalle cessazioni dell’anno precedente, il numero di punti organico relativo al *turn over* del 20%, il numero di punti organico effettivamente assegnato e l’indicatore ISEF per gli stessi anni.

Università degli Studi di Bari Aldo Moro - Situazione Punti Organico 2012				
P.O. cessati anno 2011	20% P.O. cessati anno 2011	P.O. assegnati dal MIUR per l'anno 2012	% P.O. assegnati rispetto ai P.O. dei cessati dell'anno precedente	ISEF 2011
82,30	16,46	9,88	12,00%	0,97

Università degli Studi di Bari Aldo Moro - Situazione Punti Organico 2013				
P.O. cessati anno 2012	20% P.O. cessati anno 2012	P.O. assegnati dal MIUR per l'anno 2013	% P.O. assegnati rispetto ai P.O. dei cessati dell'anno precedente	ISEF 2012
82,70	16,54	5,67	6,86%	1,02

Con riferimento alle numerose norme di contenimento della spesa che trovano applicazione anche nei confronti dell’Ateneo, si specifica che nell’esercizio 2013 risultano rispettati i limiti posti dall’art. 6, commi 3, 8, 12, 13, e dall’art. 8, comma 1, D.L. 78/2010, essendo stati gli stanziamenti dei relativi capitoli determinati nel rispetto dei vincoli previsti, già in fase di definizione delle previsioni di bilancio.

Inoltre, risultano rispettati i limiti di cui all'art. 1, commi 141 e 142, della L. 228/2012 (20% della media dell'impegnato negli esercizi 2010 e 2011).

Di seguito si rappresenta il quadro riepilogativo delle riduzioni di spesa per le quali, nel corso dell'esercizio 2013, si è provveduto ad effettuare il rimborso al Bilancio dello Stato.

Capitolo di Bilancio	Importo	Causale
Capitolo 106140	€ 345.570,05	€ 122.453,29 risparmio relativo alla riduzione, nella misura del 50%, delle spese per formazione dell'anno 2009 - art. 6, comma 13, D.L. 78/2010.
		€ 85.667,74 risparmio relativo alla riduzione, nella misura del 50%, delle spese per missioni dell'anno 2009 - art. 6, comma 12, D.L. 78/2010 (salvo quelle per la partecipazione ad organismi internazionali o comunitari).
		€ 12.990,43 risparmio relativo alla riduzione, nella misura dell'80%, delle spese di rappresentanza dell'anno 2009 - art. 6, comma 8, D.L. 78/2010.
		€ 7.614,14 risparmio relativo alla riduzione, nella misura del 20%, delle spese di manutenzione, pedaggi e carburante dell'anno 2009 - art. 6, comma 14, D.L. 78/2010.
		€ 10.990,08, risparmio relativo alla riduzione, nella misura del 20%, delle spese di noleggio autovetture dell'anno 2009 - art. 6, comma 14, D.L. 78/2010.
		€ 105.764,37 risparmio, nella misura del 10%, delle indennità e gettoni di presenza risultanti al 30/4/2010 a favore di: Rettore, Prorettore, Consiglio di Amministrazione, Senato Accademico, Aut. Garante degli Studenti, Nucleo di Valutazione e Revisori dei Conti - art. 6, comma 3, D.L. 78/2010.
Capitolo 106165	€ 60.091,29	Riduzione spesa per l'acquisto di mobili e arredi (80% rispetto alla medesima spesa impegnata, in media, negli anni 2010 e 2011) - art. 1, comma 141, L.228/2012 - Legge di stabilità 2013.
Capitolo 106120	€ 116.302,27	Quota da devolvere al bilancio dello Stato (10% fondi contrattazione collettiva integrativa anno 2004) - art. 67, comma 6, D.L. 112/2008.
Totale	€ 521.963,61	

In relazione al Fondo per la reiscrizione dei residui perenti, lo stesso è stato iscritto nel bilancio di previsione 2014 per un importo pari ad € 4.600.000,00. Tale fondo, per effetto della formazione dei residui oggetto di perenzione amministrativa nell'anno 2013, delle reiscrizioni e cancellazioni avvenute nello stesso anno, ammonta al 31/12/2013 ad € 9.462.288,20, come successivamente dettagliato.

a) Fondo Residui Perenti all' 1/1/2013	€ 7.067.212,79 (+)
b) Reiscrizioni avvenute nell' esercizio 2013	€ 124.116,32 (-)
c) Perenzioni determinate nell'esercizio 2013	€ 3.309.725,08 (+)
d) eliminazione dal fondo:	
per insussistenza	€ 790.533,35
per prescrizione	€ 0,00
	€ 790.533,35 (-)
Fondo dei residui perenti al 31/12/2013	€ 9.462.288,20

L'aggiornamento del Fondo per la reiscrizione dei residui perenti dell'esercizio 2014, nella sua misura piena, necessiterebbe di una variazione in aumento del relativo capitolo di bilancio (106090), come di seguito riportata.

Rideterminazione e aggiornamento del fondo 2014:

A	Fondo iniziale residui perenti anno 2013	€ 7.067.212,79
B	Fondo residui perenti rideterminato in sede di consuntivo 2013	€ 9.462.288,20
C	Fondo (stimato) residui perenti iscritto nel bilancio 2014	€ 4.600.000,00
D	Quota teorica per aggiornare il fondo perenti anno 2014 (B- C)	€ 4.862.288,20

Si prende atto che, già a decorrere dall'anno 2010, l'adeguamento del fondo dei residui perenti è avvenuto nella misura prudenziale dell'80% dell'ammontare effettivo dei residui oggetto di perenzione amministrativa dei rispettivi anni. Tenuto conto che l'80% dei perenti, come rideterminati in sede di consuntivo 2013, ammonta ad € 7.569.830,56 (€ 9.462.288,20 x 80%), in tale ipotesi l'importo necessario per assestare il fondo sarebbe pari ad € 2.969.830,56.

Con riferimento alle spese in conto capitale, le stesse ammontano ad € 36.406.608,42.

RISULTATO GESTIONE DI COMPETENZA

Positivo appare il risultato della gestione di competenza dell'anno 2013, pari complessivamente ad € 9.557.034,15, calcolato come di seguito evidenziato.

Risultato gestione di competenza 2013 Consuntivo Unico di Ateneo	
Accertamenti totali 2013	468.361.377,80
Impegni totali 2013	- 438.738.242,57
Variazioni sui residui passivi e perenti	9.429.338,47
Variazioni sui residui attivi	- 3.919.095,16
Avanzo comprensivo del riaccertamento dei residui	35.133.378,54 (A)
Avanzo cassa/amm.ne dipartimenti e centri al 01/01/2013 confluiti nel bilancio unico	16.566.019,74 (B)
Economie con vincolo di destinazione Amministrazione Centrale riportate nel 2013	71.621.307,23 (C)
Economie con vincolo di destinazione Amministrazione centrale riportate nel 2014	50.242.163,44 (D)
Economie con vincolo di destinazione Dipartimenti e Centri	58.011.264,61 (E)
Differenza tra il risultato di amministrazione dell'anno 2012 ed il 2013 (A+B+C-D-E)	15.067.277,46 (F)
Differenza tra variazioni in diminuzione dei residui passivi e perenti e variazioni in diminuzione residui attivi (9.429.338,47-3.919.095,16)	5.510.243,31 (G)
Risultato di competenza gestione esercizio 2013 (F - G)	9.557.034,15

L'ammontare dei pagamenti per l'esercizio 2013 con incidenza sul fabbisogno statale (pagamenti a valere sulla Tesoreria Provinciale dello Stato - contabilità speciale infruttifera), pari complessivamente ad € 185.730.000 milioni, risulta, per il medesimo esercizio, inferiore al fabbisogno programmato dal Ministero dell'Istruzione Università e Ricerca nella misura di € 220.600.000 milioni, giusta nota MIUR, prot. n. 10717 del 7 maggio 2013. L'incidenza sul fabbisogno statale per il 2013 è stata, pertanto, pari all'84,19% del limite massimo assegnato.

La giacenza di cassa al 31 dicembre 2013 ammonta ad € 108.847.739,80.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

La tabella che segue evidenzia le movimentazioni che hanno concorso alla determinazione dell'avanzo di amministrazione al 31/12/2013:

Fondo di cassa al 1° gennaio 2013 € 86.100.218,97

a) Somme riscosse in c/comp. al 31/12/13 € 379.112.436,64
b) Somme riscosse in c/residui al 31/12/13 € 32.558.281,92

Totale € 411.670.718,56

a) Somme pagate in c/comp. al 31/12/2013 € 331.024.024,46
b) Somme pagate in c/residui al 31/12/2013 € 57.899.173,27

Totale € 388.923.197,73

Avanzo di cassa al 31 dicembre 2013 € 108.847.739,80

- Somme da riscuotere al 31/12/2013 € 122.126.103,10
di cui:

- residui attivi € 32.877.161,94
- somme accertate in competenza 2013 € 89.248.941,16

- Somme da pagare al 31/12/2013 € 139.992.820,47
di cui:

- residui passivi € 32.278.602,36
- somme impegnate in competenza 2013 € 107.714.218,11

Avanzo di Amministrazione al 31/12/2013 € 90.981.022,43

Il risultato di amministrazione, al netto delle economie con vincolo di destinazione dell'Amministrazione Centrale e dei Dipartimenti e Centri, oggetto di riporto sulla competenza dell'anno 2014 nell'ambito dell'approvazione del bilancio del corrente anno, fa registrare un disavanzo pari ad € 17.272.405,62, come da prospetto che segue.

Avanzo di amministrazione € 90.981.022,43 (+)

Economie con vincolo di destinazione (Amm. Centrale - riporti 2014) € 50.242.163,44 (-)

Economie con vincolo di destinazione (Dipart. e Centri - riporti 2014) € 58.011.264,61 (-)

Disavanzo di amministrazione al 31/12/2013 € 17.272.405,62 (-)

(al netto dei riporti Amm. Centrale e Dipart. e Centri 2014)

SITUAZIONE DEI RESIDUI ATTIVI E PASSIVI

I residui attivi, ammontanti all'inizio dell'esercizio ad € 69.354.539,02, risultano riscossi, al 31/12/2013, per € 32.558.281,92, per cui, salvo una variazione di € 3.919.095,16, dovuta all'eliminazione di alcuni di essi, si sono ridotti a € 32.877.161,94. Gli stessi sono analiticamente esposti nella situazione riepilogativa dei residui, allegata al conto consuntivo.

I residui attivi, iscritti in Bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2013, ammontano complessivamente a € 122.126.103,10, per il sommarsi dei residui attivi dell'esercizio oggetto di esame (€ 89.248.941,16).

I residui passivi all'inizio dell'esercizio 2013, ammontavano ad € 99.607.114,10. Gli stessi sono stati oggetto di pagamenti nella misura di € 57.899.173,27, di variazioni in diminuzione per complessivi € 9.429.338,47 (di cui € 3.309.725,08 per perenzione amministrativa ed € 6.119.613,39 per riaccertamenti).

I residui passivi iscritti in Bilancio al termine dell'esercizio finanziario 2013 ammontano complessivamente ad € 107.714.218,11, per il sommarsi dei residui passivi propri dell'esercizio in esame.

L'aumento significativo dei residui attivi e passivi dell'esercizio 2013 è dovuto alla contabilizzazione, sul conto della competenza, dei residui attivi e passivi dei Dipartimenti e Centri di spesa disattivati nel 2012, le cui contabilità sono confluite nel Bilancio Unico 2013.

Si osserva che, nelle more della conclusione delle già avviate procedure di riconciliazione, tra i residui attivi e passivi sono ricomprese le partite creditorie e quelle debitorie tra l'Amministrazione Centrale, i Dipartimenti ed i Centri di Spesa, rinvenienti dalle gestioni pregresse.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2013, predisposto ai sensi dell'art. 30 del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, presenta un valore patrimoniale netto positivo di € 42.398.989,59, determinato come segue.

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2013		
(Allegato di cui all'art. 30 del Regolamento)		
Gestione del Bilancio		
Entrate effettive	411.670.718,56	
Spese effettive	388.923.197,73	
	differenza	22.747.520,83
Gestione del Patrimonio		
Variazione dei residui		
<u>Residui attivi Bilancio Unico</u>		
Aumenti (+)	89.248.941,16	
Diminuzioni (-)	36.477.377,08	
	differenza	52.771.564,08
<u>Residui passivi Bilancio Unico</u>		
Aumenti (+)	107.714.218,11	
Diminuzioni (-)	67.328.511,74	
	differenza	- 40.385.706,37
Altri aumenti o diminuz. Patrimon. non dipendenti da operazioni finanziarie:		
Attività		
Aumenti (+)	9.935.361,34	

Diminuzioni (-)	274.674,88	
	differenza	9.660.686,46
Passività		
Aumenti (+)	3.309.725,08	
Diminuzioni (-)	914.649,67	
	differenza	- 2.395.075,41
Variazione patrimoniale netta		42.398.989,59

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/2013 presenta i seguenti dati riassuntivi:

- Attività € 596.840.852,21
- Passività € 149.455.108,67

Si evidenzia una consistenza patrimoniale netta, data dalla differenza tra le attività e le passività, pari ad € 447.385.743,54, con un decremento di € 14.973.947,37 rispetto all'esercizio precedente. La situazione patrimoniale è riepilogata nella tabella seguente.

Situazione Patrimoniale al 31 Dicembre 2013					
(Art. 33 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità)					
Descrizione	Consistenza Iniziale al 01/01/2013	Variazioni		Ammortamenti	Consistenza Finale al 31/12/2013
		Aumenti	Diminuzioni		
Attività:					
Immobili:					
a) fabbricati e terreni edificabili	273.108.740,04	-	-	-	273.108.740,04
b) terreni agricoli	322.817,98	-	-	-	322.817,98
Mobili, arredi e macchine di ufficio	5.181.053,84	528.838,65	80.652,64	2.772.049,33	2.857.190,52
Materiale bibliografico	73.363.430,73	1.054.258,80	110.982,70	-	74.306.706,83
Collezioni scientifiche	95.588,98	-	-	-	95.588,98
Strumenti tecnici e attrezzature in genere	20.588.112,83	8.212.365,89	83.039,54	14.228.580,78	14.488.858,40
Automezzi e altri mezzi di trasporto	65.439,76	18.000,00	-	66.772,34	16.667,42
Fondi pubblici e privati	15.493,74	-	-	-	15.493,74
Altri beni	540.364,72	121.898,00	-	7.317,32	654.945,40
Residui attivi Bilancio Unico	69.354.539,02	89.248.941,16	36.477.377,08	-	122.126.103,10
Fondo Cassa Bilancio Unico	86.100.218,97	411.670.718,56	388.923.197,73		108.847.739,80
Totale Attività	528.735.800,61	510.855.021,06	425.675.249,69	17.074.719,77	596.840.852,21
Passività:					
Residui passivi Bilancio Unico	99.607.114,10	107.714.218,11	67.328.511,74	-	139.992.820,47
Residui perenti Università	7.067.212,79	3.309.725,08	914.649,67	-	9.462.288,20
Mutui	-	-	-	-	-
Deficit di Cassa	-	-	-	-	-
Totale Passività	106.674.326,89	111.023.943,19	68.243.161,41	-	149.455.108,67
Consistenza Patrimoniale Netta	422.061.473,72	399.831.077,87	357.432.088,28	17.074.719,77	447.385.743,54

Alla luce di quanto sopra esposto, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Conto Consuntivo Unico di Ateneo dell'Università di Bari per l'esercizio finanziario 2013.



7. Varie ed eventuali

Nel corso della mattinata il Collegio ha incontrato gli organi di vertice dell'Ateneo (tra i quali il Magnifico Rettore e il Direttore Generale). Dall'esito di tale incontro è emerso quanto segue:

1. Con riferimento alla problematica relativa alla esatta quantificazione del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale Dirigente, il Direttore Generale riferisce di aver preso atto della nota del MEF prot. n. 49046 del 05/06/2014 e di aver avviato i conseguenti adempimenti;
2. Con riferimento, invece, ai fondi destinati al trattamento economico accessorio al personale t.a., il Magnifico Rettore riferisce delle iniziative intraprese e finalizzate alla risoluzione della nota problematica. Il Collegio prende favorevolmente atto dello spirito collaborativo manifestato dall'Amministrazione Universitaria.

Alle ore 17,30 la seduta viene sciolta.

Nel corso della riunione del Collegio, a causa dell'assenza della dott.ssa Chiara Deninno, svolge le funzioni di supporto tecnico il dott. Riccardo Leonetti.

Letto, confermato e sottoscritto.

Dott. Giuseppe Tagliamonte	- Presidente
Dott.ssa Alessandra d'Onofrio	- Membro effettivo
Dott. Mario Angelini	- Membro supplente

