



Polo Universitario della Provincia di Agrigento

DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI NR. 1 DEL 30.04.2018

OGGETTO: Approvazione conto consuntivo E.F. 2016

ESTRATTO DEL VERBALE DELLA RIUNIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI N 178 DEL 30/04/2018.

L'anno duemiladiciotto, il giorno 30 del mese di aprile, alle ore 11,00 nella sede del Consorzio in Agrigento via Quartararo n.6, si è riunita, in seconda convocazione, l'Assemblea dei Soci per la trattazione del seguente argomento iscritto all'O.d.g. Integrativo diramato con avviso prot. n. 521/18/AA.GG./serv.8. del 30/04/2018.

Punto 1 O.d.G integrativo : Approvazione conto consuntivo E.F. 2016

Sono presenti :

Dott. Giovanni Di Maida

Vice Presidente del Consorzio Universitario di Agrigento

Dott. Beniamino Biondi

Delegato del Sindaco del Comune di Agrigento - Socio

Avv. Santino Farruggia

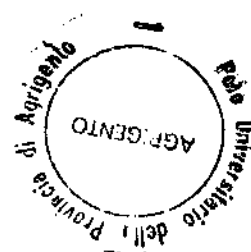
Delegato dal Sindaco del Comune di Raffadali - Socio

Dott.ssa Rossella Carlino

Delegato dalla Sindaca del Comune di Raffadali - Socio

Dott. Giulio Ferrara

Fondazione Guarino Amella - Socio benemerito



È presente il delegato del Rettore dell'Ateneo Palermitano **prof. Giovanni Scala**

Sono presenti, poiché regolarmente invitati, il Presidente del **Collegio dei Revisori** : dott. Giovanni Patti ed il componenti : dott. Salvatore Muratore.

Sono, altresì, presenti il Direttore Amministrativo f.f. Dott.ssa Olga Matraxia, la Responsabile del Settore Finanziario dott.ssa Maria Cipolla e la sig.ra Rosanna Tedesco, e il rappresentante sindacale RSU dell'Ente: rag. Matteo Lo Raso.

Risultano assenti i Soci: Camera di Commercio di Agrigento, Comune di Aragona, , Porto Empedocle, Licata, Bivona, Racalmuto, Ordine Professionale degli Avvocati.

Si passa al punto 1 all'O.d.G: approvazione consuntivo E.F. 2016.

Prende la parola il Presidente del Collegio dei Revisori che precisa che il conto consuntivo in oggetto costituisce lo snodo sulla recente riforma sull'armonizzazione degli schemi di bilancio, tale strumento viene predisposto tenuto conto del riaccertamento ordinario dei residui. Lo stesso illustra poi la relazione

“verbale n.18”, allegata alla proposta del Responsabile Finanziario n. 18 del 27.04.2018 di approvazione del conto consuntivo dell'E.F. 2016, soffermandosi soprattutto sulle proposte e i suggerimenti espressi nella suddetta relazione alla pag.11.

In nome di tutto il Collegio dei Revisori il dott. Patti da atto alla dott.ssa Cipolla e alla precedente Responsabile del Settore Finanziario:rag. Patrizia Lisci di aver svolto un lavoro complesso e complicato con la massima professionalità. La dott.ssa Cipolla, presa la parola, aggiunge a quanto espresso dal Collegio che il risultato di amministrazione al 31/12/2016, dopo riaccertamento straordinario dei residui, risulta pari ad € 1.290.446,15 e che, a seguito dell'accantonamento delle somme per il fondo svalutazione crediti soci e incardinamento, la parte disponibile risulta pari ad € 151.065,31, così come si evince dall'allegato n. 5/2 del Dlgs n.118/2011.

Il Vice Presidente fa presente che il recupero dei crediti dei Soci sarà oggetto di discussione nel prossimo CdA. *È necessario, dice, vista la gravissima mancanza di liquidità nelle casse del Consorzio, procedere, anche se diplomaticamente sarebbe opportuno evitarlo, coi decreti ingiuntivi nei confronti dei Soci morosi, nell'ipotesi che queste somme possano essere utilizzate per coprire parte della spesa che sarà stabilita con l'atto transattivo tra UNIPA e CUPA.*

L'avv. Farruggia suggerisce di ricorrere, per il recupero dei citati crediti, ad un azione stragiudiziale inviando, prima di procedere coi decreti ingiuntivi, una lettera di diffida a tutti i Soci morosi. Dopo breve discussione, il Vice Presidente accerta e proclama che l'Assemblea all'unanimità dei voti

DELIBERA

- 1. Di approvare** la proposta del Responsabile del Settore Finanziario n.18 del 27.04.2018, relativamente al conto consuntivo 2016, che si allega al presente atto per costituirne parte integrante e sostanziale.
- 2. Di prendere atto** di quanto espresso in narrativa e che qui si intende integralmente riportato.
- 3. Di incaricare** gli uffici competenti dell'esecuzione della presente deliberazione.



Si attesta che la presente deliberazione è copia conforme, per estratto, del verbale della riunione della Assemblea dei Soci n. 178 del 30/04/2018

Il Responsabile del Settore Affari Generali
Dott. ssa Olga Matraxia

Il Segretario
Dott.ssa Olga Matraxia

Il Vice Presidente
Dott. Giovanni Di Maida

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

Il sottoscritto Responsabile del settore Affari generali visti gli atti d'ufficio,

CERTIFICA

Che la presente deliberazione è stata affissa all'Albo di questo Consorzio per g.10 consecutivi a partire dal giorno _____ e fino al _____, (Reg. Pubbl. N° _____)

Agrigento, Li _____

IL RESPONSABILE AFFARI GENERALI
Dott. ssa Olga Matraxia

Copia conforme all'originale, in carta libera, ad uso amministrativo.

Agrigento, li _____

IL RESPONSABILE AFFARI GENERALI
Dott. ssa Olga Matraxia



Polo Universitario della Provincia di Agrigento

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DELL'ASSEMBLEA DEI SOCI

N. 18 del 27/04/2018

OGGETTO: Approvazione rendiconto generale esercizio finanziario 2016.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO

VISTO CHE:

in data 22/12/2017 il CdA ha approvato l'ipotesi di rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016, corredato di tutta la documentazione prevista dal vigente regolamento;

VISTO:

il parere favorevole del Collegio dei Revisori n. 18 del 26/04/2018;

CONSIDERATO CHE:

in relazione al patto di stabilità risulta rispettato il parametro delle spese correnti di competenza, mentre quello del personale non viene raggiunto;

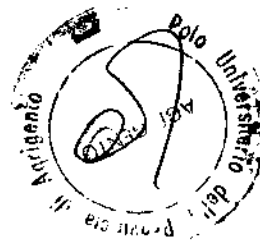
VISTI:

il regolamento contabile di cui al D.P.R. n. 97/2003;

il D.Lgs. n. 118/2011;


i regolamenti del Polo;

lo Statuto



PROPONE DI:

1. Per le considerazioni in premessa specificate che qui si intendono integralmente riprodotte e confermate, tenuto conto del parere favorevole del Collegio dei Revisori, approvare il rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016, corredato di tutta la documentazione prevista dal vigente regolamento.

IL PRESIDENTE / IL CONSIGLIERE Agrigento, li _____	Il Responsabile del procedimento Agrigento, li _____ 	Il Responsabile del Settore Proponente Agrigento, li 27/04/2018 _____
--	--	--

(Pareri espressi ai sensi della Deliberazione n.13 del 27/04/2010 di riorganizzazione della struttura e delle competenze):

Parere in ordine alla: REGOLARITA' TECNICA:	
Si esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione di cui sopra.	
Agrigento, li 27/04/2018	Il Responsabile del Settore Finanziario _____

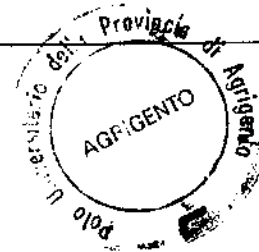
Parere in ordine alla: REGOLARITA' CONTABILE,	
Attestante, altresì, la copertura finanziaria e l'esatta imputazione della spesa, alla pertinente partizione del bilancio e riscontrante la capienza del relativo stanziamento:	
Si esprime parere favorevole sulla proposta di deliberazione di cui sopra.	
Preso nota _____	
Agrigento, li 27/04/2018	Il Responsabile del Settore Finanziario _____

Parere in ordine alla: LEGITTIMITA':	
Si esprime parere _____ sulla proposta di deliberazione di cui sopra.	
Agrigento, li _____	Il Direttore Amministrativo <i>J.S.</i> _____

A.S. *2017 R.S.F. n. 18 del 27/04/2018*

1	Socio	Comune di Agrigento	<i>Borsari</i>
2	Socio	Camera di Commercio di Agrigento	
3	Socio	Comune di Bivona	
4	Socio	Comune di Licata	
5	Socio	Comune di Raffadali	<i>Santina Luffa Tenuffi</i>
6	Socio	Comune di Favara	<i>Carlo...</i>
7	Socio	Comune di Porto Empedocle	
8	Socio	Comune di Racalmuto	
9	Socio	Comune di Aragona	
10	Socio	Ordine degli Avvocati	

P.S. Prof. R.S.F. n. 18 del 27/04/2018





Polo Universitario della Provincia di Agrigento

**CONTO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016**
1° gennaio 2016 -31 dicembre 2016
Verbale n. 18 del 26-04-2018.

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI**

Introduzione

Il Collegio dei Revisori del Polo Universitario di Agrigento nelle persone di:

Dott. Giovanni Patti - Presidente

Dott. Giuseppe Tortorici - componente

Dott. Salvatore Muratore - componente

Ricevuta in data 20 aprile 2018 a mezzo e-mail la delibera del Consiglio di Amministrazione n. 37 del 22-12-2017 di approvazione del rendiconto per l'esercizio 2016 completo dei documenti ai sensi dell'art. 38 del D.P.Regione n. 729/2006 del Regolamento di contabilità e di seguito indicati:

- a) Conto del bilancio
- b) Conto economico
- c) Conto del patrimonio
- d) Nota integrativa

Al Rendiconto generale sono allegati:

- 1) Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione
- 2) Relazione sulla gestione
- 3) Elenco residui attivi e passivi
- 4) Registro beni ammortizzabili
- 5) Certificazione patto di stabilità
- 6) Prospetti vincoli di spesa
- 7) Prospetto spesa del personale

Il giorno 26 del mese di aprile alle ore 15,00 presso la sede del Polo Universitario di Agrigento si riunisce per esaminare il rendiconto 2016. Assiste alla seduta la dott.ssa Maria Cipolla

Premesso che

- E' stato approvato da parte dell'Assemblea dei soci il bilancio di previsione 2016 giusta deliberazione n 03 del 19-03-2018;
- Non risulta approvato il piano triennale del fabbisogno del personale 2016-2018;
- Non risultano asseverati, alla data del 31-12-2016, i reciproci rapporti di credito e debito con i soci finanziatori;
- Che è in atto un'ordinanza di ingiunzione da parte dell'Università di Palermo nei confronti del Polo universitario di Agrigento come da notifica del 22-11-2016 per il pagamento di una somma pari ad €. 8.842.506,92 relative alle docenze convenzionate per gli anni 2009-2013,

Riporta

I risultati delle analisi sul rendiconto per l'esercizio 2016

Conto del Bilancio

ANALISI DEL CONTO DEL BILANCIO

Il conto del bilancio risulta correttamente costituito da:

1. rendiconto finanziario decisionale;
2. rendiconto finanziario gestionale.

Entrate	accertamenti anno finanziario 2014	accertamenti anno finanziario 2015	accertamenti anno finanziario 2016	Scostamento (2015-2016)
Trasferimenti Correnti	2.353.799,74	2.386.944,08	2.018.996,05	-15,42%
Altre Entrate	34.751,35	41.472,09	36.942,13	-10,92%
Totale entrate Correnti	2.388.551,09	2.428.416,17	2.055.938,18	-15,34%
Entrate in C/Capitale				
Entrate per partite di giro	194.435,63	114.659,75	122.112,76	63%
Totale	2.582.986,72	2.543.075,92	2.178.050,94	-14,35%
Spese	impegni anno finanziario 2014	impegni anno finanziario 2015	impegni anno finanziario 2016	Scostamento (2015-2016)
Spese di Funzionamento	707.453,14	722.414,86	697.862,09	-3,40%
Spese per trattamento di quiescenza				
Spese per interventi di parte corrente	1.919.464,50	1.531.573,17	968.219,68	-36,78%
Oneri comuni di parte corrente	160.772,84	198.095,02	123.687,16	-37,56%
Totale Spese Correnti	2.787.690,48	2.452.083,05	1.789.768,93	-27,01%
Spese in C/capitale				
Spese per partite di Giro	194.435,63	114.659,75	122.112,76	63%
Totale	2.982.126,11	2.566.742,80	1.911.881,69	-25,51%

Per quanto concerne il confronto di cui in tabella si rileva:

un decremento delle entrate correnti (15,34%) a fronte di una diminuzione delle spese correnti (27,01%)

Gli accertamenti delle partite di giro coincidono con gli impegni delle stesse €. 122.112,76.

Cassa

L'organo di revisione, in riferimento alla gestione finanziaria, rileva e attesta che:

Risultano emessi n. 152 reversali e n. 527 mandati;

Il saldo cassa del libro giornale al 31-12 di €. 811.991,78 concorda con il saldo della Banca Carige Italia c.c. n. 153190 anch'esso di €. 811.991,78

Il saldo cassa al 31/12/2016 risulta così determinato:

Fondo cassa al 01-01-2016			€. 1.217.601,97
	Residui	competenza	
Riscossioni	€. 1.630.641,72	€. 176.360,72	€. 1.807.002,44
Pagamenti	€. 1.394.744,86	€. 817.867,77	€. 2.212.612,63
Fondo cassa al 31-12-2016			€. 811.991,78

Risultato gestione corrente

Il risultato della gestione di competenza presenta un avanzo di € 266.169,25

Come risulta dai seguenti elementi:

Accertamenti di competenza	€ 2.178.050,94
Impegni di competenza	€ 1.911.881,69
Differenza	€ 266.169,25

Così dettagliati:

Riscossioni di competenza	€ 176.360,72
Pagamenti di competenza	€ 817.867,77
Differenza (A)	- € 641.507,05
Residui attivi di competenza	€ 2.001.690,22
Residui passivi di competenza	€ 1.094.013,92
Differenza (B)	€ 907.676,30
Disavanzo di competenza (A-B)	€ 266.169,25

Risultato complessivo

Il risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 presenta un avanzo complessivo di € 1.319.871,87 come risulta dai seguenti elementi:

Fondo cassa al 01-01-2016			€ 1.217.601,97
	Residui	competenza	
Riscossioni	€ 1.630.641,72	€ 176.360,72	€ 1.807.002,44
Pagamenti	€ 1.394.744,86	€ 817.867,77	€ 2.212.612,63
Fondo cassa al 31-12-2016			€ 811.991,78
Residui attivi	€ 4.843.725,64	€ 2.001.690,22	€ 6.845.415,86
Residui passivi	€ 5.243.521,85	€ 1.094.013,92	€ 6.337.535,77
Differenza			€ 507.880,09
Disavanzo di amministrazione al 31-12-2016			€ 1.319.871,87

La gestione dei residui viene evidenziato nelle seguenti tabelle:

Residui attivi

Iniziali	Riscossi	Variazioni+/-	Residui di competenza	Residuo al 31-12
€ 7.170.319,25	€ 1.630.641,72	€ - 695.951,89	€ 2.001.690,22	€ 6.845.415,86

Residui passivi

Iniziali	Riscossi	Variazioni+/-	Residui di competenza	Residuo al 31-12
€ 8.599.230,65	€ 1.394.744,86	€ - 1.960.963,94	€ 1.094.013,92	€ 6.337.535,77

A seguito del riaccertamento ordinario come da delibera del Consiglio di Amministrazione n 03 del 19-12-2017 sono stati eliminati residui attivi per € 695.951,89 e residui passivi per € 1.960.963,94 (anziché 1.963.351,18 come riportato erroneamente in delibera)

Analisi delle principali poste del conto del bilancio

Entrate

a) Soci finanziatori

L'accertamento delle entrate soci finanziatori presenta il seguente andamento:

2009	2010	2011	2012	2013
€ 1.436.263,64	€ 1.371.879,20	€ 1.315.932,00	€ 1.175.391,36	€ 1.084.121,00

2014	2015	2016
€ 1.073.476,35	€ 1.103.956,00	€ 1.078.641,35

Il credito nei confronti dei soci al 31-12-2016 risulta essere di € 1.699.563,65 (**allegato 1**)

Resta preoccupazione, come più volte rilevato, la situazione creditoria nei confronti dei soci che, tranne alcuni, continuano a non trasferire la quota di contributo ordinario di loro competenza, e tenuto conto anche che risulta in corso (anno 2018) un contenzioso con l'ex Provincia Regionale di Agrigento per il recupero del contributo anno 2016.

b) Regione Sicilia- contributo ordinario

L'accertamento delle entrate relative al contributo ordinario erogato dalla Regione Sicilia presenta il seguente andamento:

2009	2010	2011	2012	2013
€ 1.314.376,38	€ 1.371.878,50	€ 1.524.789,72	€ 920.000,00	€ 1.042.640,34

2014	2015	2016
€ 1.221.447,14	€ 1.222.549,09	€ 922.309,57

Il credito nei confronti della Regione per il contributo ordinario al 31-12-2016 risulta essere di € 3.568.636,49 (**allegato 2**)

Per l'anno 2016 è stata accertata un'entrata di € 922.309,57 giusto decreto Assessorato Regionale n. 7691 del 13 dicembre 2016

c) Regione Sicilia- contributo straordinario

L'accertamento delle entrate relative al contributo straordinario erogato dalla Regione Sicilia presenta il seguente andamento

2009	2010	2011	2012	2013
€ 880.000,00	€ 880.000,00	€ 792.000,00	€ 750.000,00	€ 0

2014	2015	2016
€ 0	€ 0	€ 0

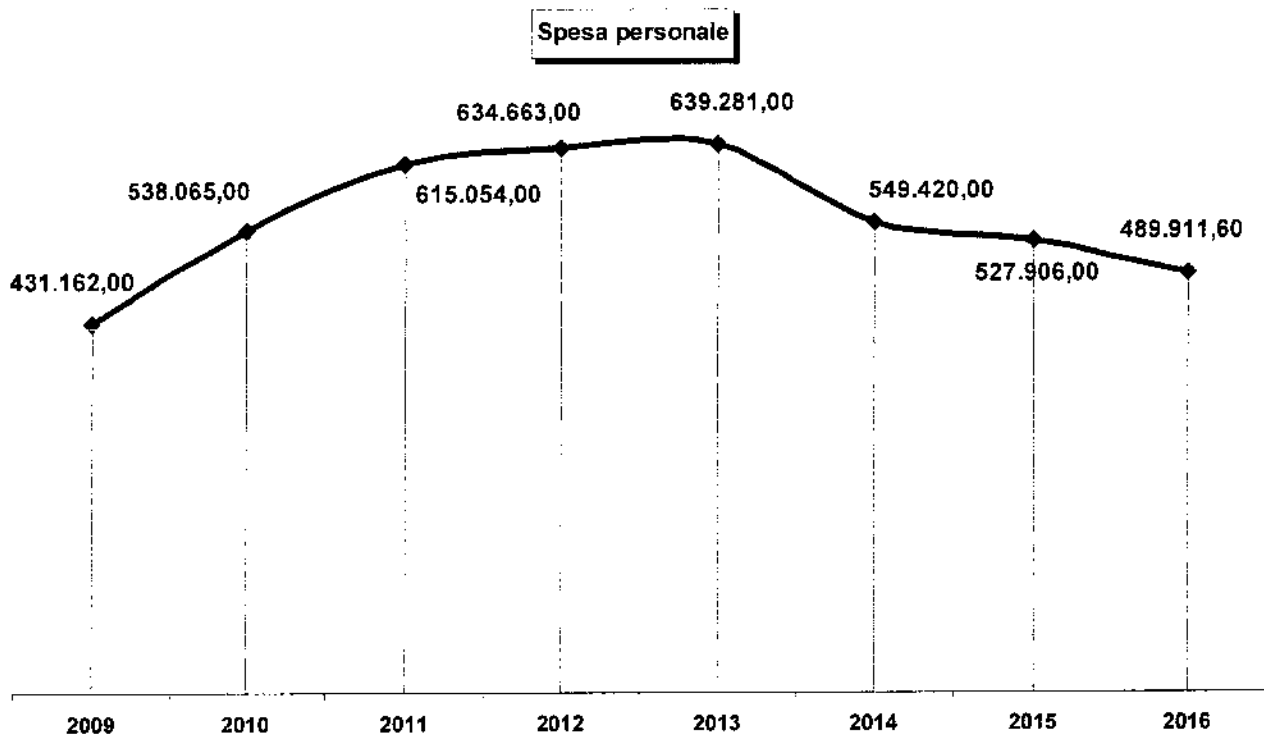
Il credito nei confronti della Regione per il contributo straordinario al 31-12-2016 risulta essere di € 1.542.000,00 (**allegato 2**). Tali somme sono finalizzate al pagamento delle docenze convenzionate per gli stessi anni.

Spese

a) Personale

Le spese impegnate per il costo del personale presenta il seguente andamento:

2009	2010	2011	2012	2013
€. 431.166,78	€. 538.065,13	€. 615.054,02	€. 634.663,18	€. 639.280,61
2014	2015	2016		
€. 549.42,43	€. 527.905,76	€. 489.911,60		



Nel corso dell'esercizio 2016, come già rilevato nelle premesse, non si è provveduto né alla determinazione del fabbisogno finanziario, né alla definizione della struttura organizzativa. La spesa, a parere del collegio risulta ancora elevata, nonostante la diminuzione avvenuta negli ultimi anni in rapporto alle attività da svolgere e alle risorse finanziarie disponibili.

Di seguito si dettaglia il raffronto della spesa del personale anno 2016 con quella relativa all'esercizio finanziario 2009, anno di riferimento per il vincolo concernente il patto di stabilità

Voci spesa personale	Anno 2009		Anno 2016	
	Nr.	Importo	Nr.	Importo
Personale a tempo indeterminato	9	€. 221.317,77	8	€. 223.146,44
Personale a tempo determinato - Lsu	5	€. 39.535,45	7	€. 106.430,87
Personale esterno	2	€. 57.080,79	1	€. 11.545,69
Contributi previdenziali		€. 64.070,12		€. 86.099,28
Irap su retribuzioni		€. 18.662,65		€. 23.352,21
Accantonamento T.f.r.		€. 21.000,00		€. 0
Salario accessorio		€. 0		€. 35.228,69
Buoni pasto		€. 9.500,00		€. 4.108,42
Totale		€. 431.166,78		€. 489.911,60

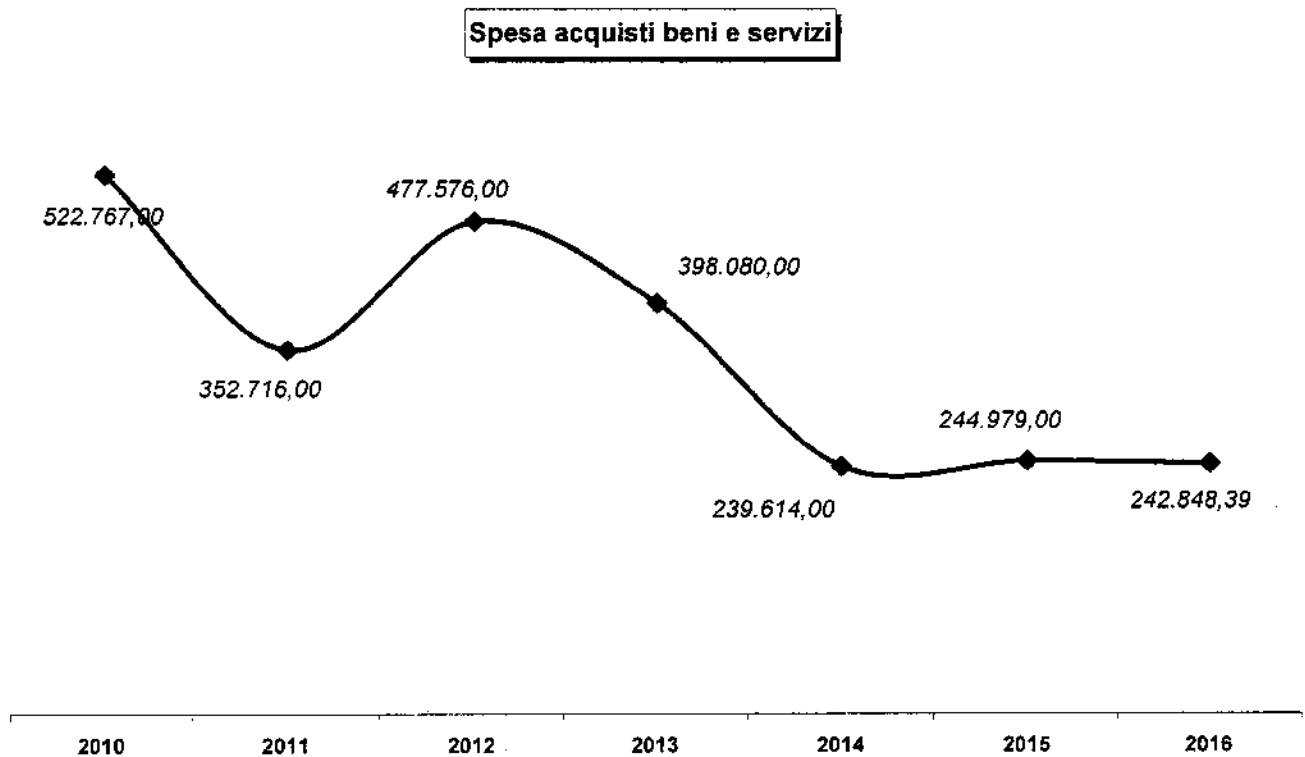
Rispetto al prospetto allegato, per l'anno 2016, si riscontra una lieve discordanza

b) Acquisti beni e servizi

Le spese impegnate per gli acquisti di beni e servizi presenta il seguente andamento:

2009	2010	2011	2012	2013
€. 487.166,78	€. 522.767,28	€. 352.715,78	€. 477.576,39	€. 398.080,95

2014	2015	2016
€. 239.614,40	€. 244.979,23	€. 242.848,39



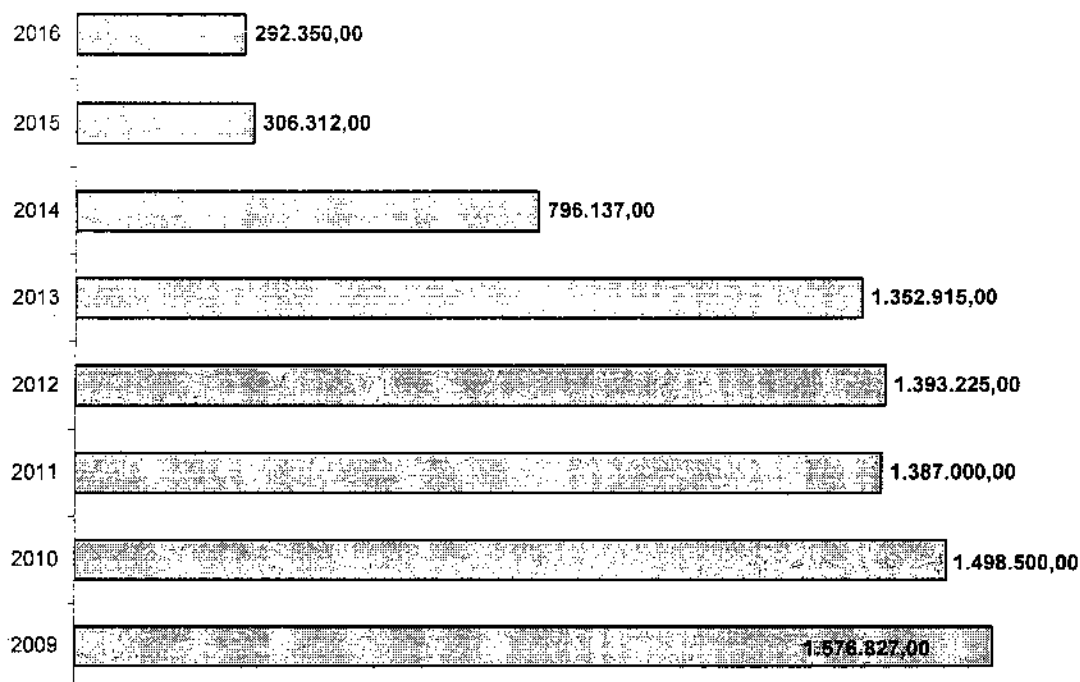
c) Trasferimenti Università di Palermo per Corsi di laurea

Le spese impegnate per le somme trasferite all'Università di Palermo per la gestione dei corsi di laurea presenta il seguente andamento:

2009	2010	2011	2012	2013
€. 1.576.827,50	€. 1.498.500,00	€. 1.387.000,00	€. 1.393.225,00	€. 1.352.915,14

2014	2015	2016
€. 802.415,14	€. 306.979,05	€. 292.350,00

Spesa Corsi di laurea



Il debito nei confronti dell'Università di Palermo per i trasferimenti relativi ai corsi di laurea ancora da effettuare al 31-12-2016 risulta essere di €. 1.394.799,35 (allegato 3)

L'Organo di Revisione rileva come ad oggi non sussiste nessun provvedimento di spesa da parte del Consiglio di Amministrazione che riconosca ed autorizzi la spesa per i Corsi di laurea di €. 292.350,00 a.a. 2015-2016, esercizi finanziario 2016 (come da rendicontazione presentata).

d) Docenze convenzionate

2009	2010	2011	2012	2013
€. 880.000,00	€. 880.000,00	€. 792.000,00	€. 750.000,00	€. 0
2014	2015	2016		
€. 1.038.878,00	€. 1.186.459,00	€. 629.959,67		

L'Organo di Revisione rileva come ad oggi non sussiste nessun provvedimento di spesa da parte del Consiglio di Amministrazione che riconosca ed autorizzi la spesa per le docenze convenzionate. Sull'ammontare della spesa comunque risultante in rendiconto e sulla sua significatività si rinvia al riaccertamento straordinario dei residui e al nuovo consuntivo redatto nel rispetto della normativa sull'armonizzazione contabile.

Il debito nei confronti dell'Università di Palermo per le docenze convenzionate al 31-12-2016 risultante in bilancio, tenuto conto che le somme relative all'anno 2009 e 2010 sono state già trasferite, ammonta ad €. 4.397.296,67.

Si rileva nuovamente, come già espresso nelle premesse del presente verbale, che l'Università di Palermo per gli anni 2009-2013 richiede la somma, comprensiva di interessi, di €. 8.842.506,92 con incluso nella pretesa le somme già ricevute per gli anni 2009-2010 (€. 1.760.000,00).

Conto Economico

Descrizione	Importo
Valore della produzione	€ 2.052.629,44
Costi della produzione	€ 1.717.969,07
Differenza	€ 334.660,37
Proventi finanziari	+ € 3.308,74
Proventi straordinari	+ 1.960.963,94
Oneri straordinari	- € 695.951,89
Differenza delle partite straordinarie	+ € 1.265.012,05
Imposte dell'esercizio	- € 71.799,86
Risultato economico	€ 1.531.181,30

- Il valore della produzione si riferisce ai proventi relativi al contributo dei soci, a quelli della Regione Sicilia, Rimborsi e recuperi diversi, fitti attivi;
- Il costo della produzione si riferisce alle spese del personale, agli acquisti di beni e servizi, ai trasferimenti all'Università di Palermo, alle docenze convenzionate, ai costi degli organi istituzionali;
- I proventi finanziari riguardano gli interessi attivi maturati sul conto corrente;
- I proventi straordinari riguardano i residui passivi eliminati a seguito del riaccertamento ordinario;
- Gli oneri straordinari riguardano i residui attivi eliminati a seguito il riaccertamento ordinario dei residui;
- Le imposte di esercizio contengono la tassa smaltimento rifiuti contributi previdenziali ed irap su compensi organi istituzionali;

La differenza tra l'avanzo economico € 1.531.181,30 e l'avanzo finanziario corrente € 266.169,25 è dovuta alla differenza delle partite straordinarie € 1.265.012,05

Conto del patrimonio

Attivo			Passivo		
	2016	2015		2016	2015
Immobilizzazioni - Fondi ammortamento Totale Immobilizzazioni	€ 1.779.900,93 <u>- € 1.779.900,93</u> € 0,00	€ 1.779.900,93 <u>- € 1.779.900,93</u> € 0,00	Fondo T.f.r.	€ 197.706,98	€ 197.706,98
Attivo circolante	€ 6.845.415,86	€ 7.170.319,25	Passivo corrente	€ 6.139.828,79	€ 8.401.523,67
Disponibilità liquide	€ 811.991,78	€ 1.217.601,97			
Totale attivo	€ 7.657.407,64	€ 8.387.921,22			
Netto Patrimoniale				€ 1.319.871,87	- € 211.309,43
Totale a pareggio	€ 7.657.407,64	€ 8.387.921,22	Totale Passivo	€ 7.657.407,64	€ 8.387.921,22

- Le immobilizzazioni risultano totalmente ammortizzate (come da registro dei beni ammortizzabili);
- Il fondo T.f.r. coincide con il residuo passivo rilevato nel conto finanziario €. 197.706,98 (capitolo U000210);
- Il passivo corrente coincide con i residui passivi al 31-12-2016 (€. 6.139.828,79 + €. 197.706,98= €. 6.337.535,77)
- L'attivo circolante coincide con i residui attivi al 31-12-2016 (€. 6.845.415,86)
- Le disponibilità liquide coincide con il fondo cassa al 31-12-2016 (€. 811.991,78)
- Il netto patrimoniale di €. 1.319.871,87 coincide con l'avanzo di amministrazione

Patto stabilità

Dai prospetti si evincono le seguenti risultante:

Competenza

Altre spese correnti - Limite da rispettare €. 457.618,95. rendiconto 2016 €. 35.140,22

Limite rispettato

Spesa personale - Limite da rispettare € 431.166,78 rendiconto 2016 €. 489.911,60

Limite non rispettato

Cassa

Altre spese correnti - Limite da rispettare €. 43.231,89. rendiconto 2016 €. 37.718,83

Limite rispettato

Spesa personale - Limite da rispettare € 395.955,79 rendiconto 2016. € 528.720,09

Limite non rispettato

Dai dati rilevati dal vincolo sul patto di stabilità si confermano le osservazioni sulla spesa del personale, già espresse precedentemente a pag.5

Vincoli di spesa

Normativa di riferimento	Oggetto	Vincolo	Rispettato/n on rispettato
Art. 1 L.r. 25/2008	Rispetto divieto assunzioni	Divieto di assumere	Rispettato
Art. 18 L.r. 11/2010	Fondo salario accessorio	Limite €. 45.121,31	Rispettato €. 35.228,69
Art. 19 L.r. 11/2010	Acquisto beni e servizi	Parametri Consip per acquisto beni e servizi	Rispettato
Art. 8 D.L. 66/2014	Acquisto beni e servizi	Riduzione dei contratti in essere nella misura del 5%	Non rispettato
Art. 23 L.r. 11/2010	Stampe e pubblicazioni	Riduzione del 50% della spesa rispetto agli impegni 2009	Non esiste fattispecie
Art. 6 D.L.78/2010	Missioni Personale	Limite del 50/ rispetto spesa 2009 (€. 48,26)	Rispettato (Impegni 2015 €. 0,00)
Art. 6 D.L.78/2010	Compenso	Limite del 50/ rispetto	Rispettato

	Amministratori	spesa 2009 (€. 9.396,78)	(Impegni 2015 €. 399,18)
Art. 20 L.r. 9/2013	Trattamento accessorio personale dirigenziale		Non esiste fattispecie
Art. 22 L.r. 9/2013	Auto di rappresentanza	Divieto di possesso	Rispettato
Art. 6 D.L.78/2010	Spese autovetture	Limite 80% rispetto spesa 2009 (€. 15.321,60)	Rispettato (Impegni 2015 €. 1.139,47)
Art. 24 L.r. 9/2013	Consulenti	Nomina consulenti per motivate e particolari esigenze previa autorizzazione Dipartimento regionale che esercita il controllo	Rispettato
Art. 27 L.r. 9/2013	Canoni affitto		Non esiste fattispecie
Art. 13 L.r. 13/2014	Trattamento economico complessivo	Limite €. 100.000,00	Rispettato
Delibera Giunta Reg.le 317/2012 P. c	Consumi	Comunicazioni cartacee: 50% rispetto spesa 2011	Rispettato
Delibera Giunta Reg.le 317/2012 P.d	Consumi	Utenze telefoniche	Non rispettato
Delibera Giunta Reg.le 317/2012 P.d	Consumi	Utenze elettriche	Rispettato
Delibera Giunta Reg.le 317/2012 P.g	Consumi	Dematerializzazione atti	Non rispettato
Delibera di Giunta Reg.le 207/2011 Punto 16	Retribuzione dirigenti		Non esiste fattispecie
Art. 6 D.L. 78/2010	Spese relazioni pubbliche,convegni,mostr e,pubblicità e rappresentanza	Spesa non superiore al 20% anno 2009	Non rispettato
Art. 6 D.L. 78/2010	Formazione personale	Spesa non superiore al 50% anno 2009	Rispettato
Art. 5 D.L. 95/2012	Buoni pasto	Limite €. 7,00	Rispettato

Dichiarazioni fiscali

Il modello 770 competenza 2016 è stato presentato in data 30-10-2017 prot. 17103017503865000
la dichiarazione Irap in data 30-10-2017 prot. 17103018422047484

Tenuto conto della tarda ora si sospendono i lavori e il Collegio si autoconvoca per domani, 27 aprile 2018, alle ore 9,30.

Il Collegio dei Revisori del Polo Universitario di Agrigento nelle persone di:

Dott. Giovanni Patti - Presidente

Dott. Giuseppe Tortorici - componente

Dott. Salvatore Muratore - componente

Riprende i lavori nella seduta del 27 aprile 2018 alle ore 09,30 alla presenza del responsabile finanziario dott.ssa Maria Cipolla.

L'Organo dopo aver riesaminato alcuni aspetti sulla gestione dell'esercizio finanziario 2016 perviene alle seguenti

Conclusioni

Il Collegio dei revisori considera che:

- fatte salve le osservazioni in premessa indicate che si riportano di seguito: mancata adozione del fabbisogno del personale con relativa struttura organizzativa, spesa del personale superiore rispetto ai vincoli previsti;
- mancata asseverazione dei reciproci rapporti di credito/debito con i soci finanziatori;
- il patto di stabilità, relativamente alla spesa del personale, non risulta rispettato;
- per certificare i reali risultati finanziari ed economico-patrimoniali è necessario rinviare al riaccertamento straordinario dei residui nonché al rendiconto di gestione redatto secondo le regole dell'armonizzazione contabile

Propone e suggerisce

- di definire, come indicato più volte, i rapporti con i principali portatori di interesse (soci finanziatori, Regione Sicilia, Università di Palermo) per addivenire ad una chiarificazione dei reciproci crediti e debiti da cui dipendono le sorti stesse ed il futuro del Consorzio Universitario;
- di determinare il fabbisogno del personale la struttura organizzativa nonché la relativa spesa tenuto conto che rappresenta uno degli elementi considerevoli del mancato rispetto del patto di stabilità;
- di individuare idonee azioni per il superamento di uno squilibrio finanziario in atto, mediante la ricerca di nuovi finanziamenti e nel contempo del contenimento delle spese soprattutto per ciò che riguardano i vincoli da rispettare.

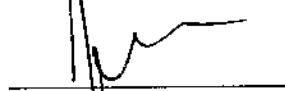
Tenuto conto di tutto quanto esposto in precedenza, dopo la verifica effettuata, l'Organo di Revisione, limitatamente alla gestione finanziaria secondo la vecchia normativa, esprime parere favorevole, a condizione che l'Organo di amministrazione si esprima, seppur in notevole ritardo, sulla spesa relativa alla didattica autorizzandone l'impiego (corsi di laurea e docenze convenzionate).

Si procede in data odierna al riaccertamento straordinario dei residui (in attesa della presentazione del nuovo rendiconto di gestione esercizio 2016) in ottemperanza alla riforma contabile sull'armonizzazione, per l'espressione di un giudizio definitivo sui reali risultati di gestione.

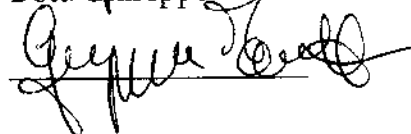
Il presente verbale viene letto e sottoscritto alle ore 10,30

L'Organo di Revisione:

Dott. Giovanni Patti



Dott. Giuseppe Tortorici



Dott. Salvatore Muratore



Allegati

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long vertical stroke on the left side.

Allegato 1

CREDITI AL 31/12/2016 SOCI FINANZIATORI

Capitolo	SOCI	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale credito
E000300	Provincia Regionale di Agrigento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774.685,35	774.685,35
E000301	Comune di Agrigento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	74.301,30	150.000,00	150.000,00	374.301,30
E000302	Camera di Commercio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	51.646,00	51.646,00	51.646,00	154.938,00
E000303	Comune di Bivona	0,00	0,00	164,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	41.484,00
E000304	Comune di S. Stefano di Quisquina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	25.825,00
E000307	Comune di Licata	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	10.330,00
E000308	Comune di Raffadali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	15.495,00
E000309	Comune di Sciacca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	30.000,00	60.000,00
E000310	Comune di Ribera	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	10.330,00
E000311	Comune di Favara	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.330,00	10.330,00	10.330,00	10.330,00	10.330,00	10.330,00	61.980,00
E000312	Comune di Naro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00
E000313	Comune di Porto Empedocle	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.915,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	20.410,00
E000314	Comune di Racalmuto	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	56.815,00
E000316	Comune di Aragona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	10.330,00
E000318	Comune di Casteltermini	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	20.660,00
E000319	Ordine degli Ingegneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	10.330,00
E000320	Ordine degli Architetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	20.660,00
E000322	Ordine degli Avvocati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	10.330,00
E000324	Istituto Autonomo Case Popolari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.165,00	5.165,00	5.165,00	0,00	0,00	0,00	15.495,00
	TOTALE	5.165,00	5.165,00	5.329,00	10.330,00	10.330,00	30.990,00	30.990,00	46.235,00	172.432,30	303.956,00	1.078.641,35	1.699.563,65

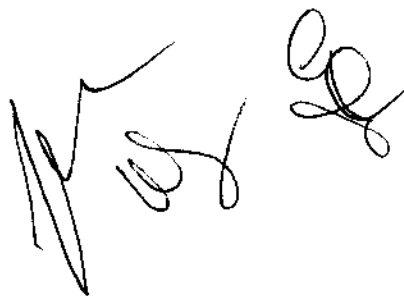
Allegato 2

Contributo ordinario

anno	residuo al 01/01/2016	Incaso 2016	Residuo al 01/06/2016
2013	1.011.652,93	809.322,34	202.330,59
2014	1.221.447,14	0,00	1.221.447,14
2015	1.222.549,09	0,00	1.222.549,09
2016	922.309,67	0,00	922.309,67
	4.377.958,83	809.322,34	3.568.636,49

Contributo straordinario

anno	residuo al 01/01/2016	Incaso 2016	Residuo al 01/06/2016
2011	792.000,00	0,00	792.000,00
2012	750.000,00	0,00	750.000,00
	1.542.000,00	0,00	1.542.000,00



Allegato 3

Corso di laurea	Anno 2014	Anno 2015	Anno 2016	Totale
C.d.L. Servizio Sociale	80.550,00	46.350,00	43.350,00	170.250,00
C.d.L. Ingegneria informatica	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Magistrale in Architettura	239.049,35	72.700,00	67.500,00	379.249,35
C.d.L. Beni Archeologici	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Beni Archivistici e Librari	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Tecnico Sanitario	0,00	0,00	0,00	0,00
Radiologia Medica	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Infermieristica Generale	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Ingegneria Gestionale	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Magistrale in Archeologia	93.000,00	35.150,00	38.300,00	166.450,00
C.d.L. Formatore Multimediale	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Magistrale Giurisprudenza	165.637,50	78.562,50	76.350,00	320.550,00
C.d.L. Beni Culturali	132.900,00	57.150,00	66.850,00	256.900,00
C.d.L. Scienze dell'Educazione	0,00	0,00	0,00	0,00
C.d.L. Ingegneria gestionale e informatica	85.000,00	16.400,00	0,00	101.400,00
Totale	796.136,85	306.312,50	292.350,00	1.394.799,35

Docenze convenzionate	2011	2012	2013	2014	2015	2016	Totale
Incardinamenti	792.000,00	750.000,00	0,00	1.038.878,00	1.186.459,00	629.959,67	4.397.296,67

Handwritten signature and initials in black ink, located to the right of the summary table.