

**POLO UNIVERSITARIO DI AGRIGENTO**

\*\*\*\*\*

**BILANCIO DI PREVISIONE 2013**

\*\*\*\*\*

**ALLEGATO TECNICO**



# Polo Universitario della Provincia di Agrigento

BILANCIO ESERCIZIO 2013

ALLEGATO TECNICO

Il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013 chiude in pareggio per:

- competenza: € 4.666.895,08
- cassa: € 9.693.649,34.

Anche quest'anno l'equilibrio di bilancio è stato raggiunto con l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio finanziario 2012 di € 977.786,08, ed applicato per € 950.330,00.

Quanto sopra ha dei riflessi importanti nella gestione economico – finanziaria del Cupa, in quanto chiariscono che le risorse correnti del bilancio non garantiscono l'equilibrio gestionale con tutte le conseguenze correlate.

Infatti il preventivo finanziario, al netto dell'avanzo presunto di amministrazione, chiude con un disavanzo corrente di € 919.230,00 che dimostra proprio l'insufficienza delle risorse correnti.

La considerazione di quanto sopra è la necessità per gli Enti Consorziati di valutare la necessità di un incremento delle proprie partecipazioni finanziarie, al fine di scongiurare pericoli futuri nella gestione corrente delle attività del Cupa.

Il bilancio 2013 è stato predisposto nel rispetto dei criteri normativi attenendosi, come per gli anni passati, a scelte prudenziali.

Dal lato delle *Entrate*, sono state previste solo quelle somme per le quali esiste una ragionevole certezza.

La voce più rilevante è rappresentata dai contributi di cui all'art. 66 della L.R. n. 2/2002 ed all'art. 15 della L.R. n. 26/1998.

Le previsioni per il corrente esercizio finanziario ammontano, rispettivamente, ad € 920.000,00 ed € 750.000,00, cui si aggiungono le risorse di cui il Consorzio può disporre dal



# Polo Universitario della Provincia di Agrigento

---

contributo annuale dei soci fondatori e ordinari, dai contributi regionali prima specificati, dalle entrate a specifica destinazione per finanziare progetti da parte di soggetti terzi e dalle entrate per partite di giro.

I contributi dei soci e della Regione costituiscono l'asse portante dell'intero bilancio. La dimensione che assume la gestione finanziaria dipende dal volume di risorse di cui si dispone. Il Consorzio infatti per programmare correttamente l'attività deve conoscere quali sono i mezzi finanziari a disposizione.

Tra le altre Entrate correnti è stata prevista la somma relativa agli interessi attivi sulle giacenze in cassa.

Per quanto riguarda le *Uscite*, l'ammontare complessivo delle spese è pari ad € 4.666.895,08 così distinta:

## **1. Spese di funzionamento – Aggregato economico I**

Vi sono iscritte tutte le spese che contribuiscono al funzionamento del Consorzio, in particolare quelle per il personale e per le acquisizioni di beni e servizi.

Per l'esercizio finanziario 2013 è stata stanziata la somma di € 385.000,00 per il personale in attività di servizio, compresi gli oneri sociali, e la somma di € 473.714,00 relativa alle spese telefoniche, di rappresentanza, di manutenzione, di illuminazione, di vigilanza e di funzionamento del Consorzio.

In particolare, le previsioni di cui ai capitoli 110 e 111 sono relative al personale in servizio e comprendono le spese per stipendi, gli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente, e i trattamenti accessori previsti in base al CCNL, nel cap. 113 è prevista la corresponsione degli emolumenti stipendiali per il personale contrattista, e nel cap. 115 la previsione del fondo salario accessorio.



# Polo Universitario della Provincia di Agrigento

---

Le previsioni di spesa relative all'acquisto di beni di consumo e servizi sono state quantificate considerando, in linea di massima, le somme impegnate negli anni pregressi, i contratti in corso e gli impegni già assunti nel corrente anno.

E' doveroso soffermarsi sulla previsione di spesa di cui al capitolo 125 "Spese di rappresentanza", indispensabile perché l'Ente si manifesti all'esterno ed intrattenga relazioni istituzionali con soggetti di altri Enti.

## **2. Spese per interventi di parte corrente – Aggregato economico IV**

Vi sono iscritte tutte le spese che contribuiscono al diretto perseguimento delle finalità istituzionali del Consorzio, quali le spese per prestazioni di servizi a favore degli studenti universitari, le spese di gestione diretta dell'attività didattica, i trasferimenti all'Università di Palermo, i progetti extra-universitari finanziati da soggetti terzi e le spese per la realizzazione di nuove attività.

Vi rientrano, sostanzialmente, tutte le spese che si prevede di sostenere per la realizzazione della specifica "mission" del Consorzio, per il complessivo importo previsto di € 2.890.950,00.

## **3. Oneri comuni di parte corrente – Aggregato economico VI**

Sono previste tutte quelle spese che possono riferirsi al Consorzio nella sua interezza e complessità, tra le quali ricordiamo: gli oneri per gli organi dell'Ente, le consulenze e collaborazioni esterne, gli oneri tributari e il fondo riserva.

Le previsioni di spesa riguardanti le indennità spettanti agli organi dell'Ente sono state determinate dall'Assemblea dei Soci ai sensi del vigente Statuto.

Il fondo di riserva ordinario è calcolato nei limiti di cui alla normativa vigente.



# Polo Universitario della Provincia di Agrigento

---

La previsione dell'aggregato di che trattasi ammonta ad € 624.131,08.

Le "Spese in conto capitale" sono previste per un importo pari a € 31.100,00 per acquisto di arredi e attrezzature.

Nell'Aggregato economico "Spese per partite di Giro", pari a € 260.000,00, sono previste, in contrapposizione al Titolo 5 delle Entrate, tutte quelle somme da pagare per conto terzi, quali i versamenti dei contributi a carico dei dipendenti, i versamenti mensili dell'Irpef e relative addizionali; i versamenti Irpef su redditi di lavoro autonomo e assimilati, l'anticipazione del fondo di economato, i servizi c/terzi.

Si rileva che nella stesura dello schema di bilancio 2013 si è tenuto conto delle seguenti direttive verbali del Presidente del Polo, tenuto conto della insufficienza delle risorse finanziarie: 1) **entrate**: confermare, per le previsioni di entrata dei Soci consorziati, l'accertamento consolidato del bilancio 2012; confermare la previsione di entrata dell'anno 2012 del contributo ex art. 15 l.r. 26/1998 per € 750.000,00; 2) **uscite**: prevedere capitolo di spesa di € 50.000,00 per l'attivazione del laboratorio linguistico; iscrivere la previsione di spesa delle docenze convenzionate per l'importo di € 750.000,00, non tenendo conto delle richieste avanzate dall'Università degli Studi di Palermo per gli anni pregressi di oltre un milione di euro annuo rispetto al riconoscimento del trasferimento corrente; iscrivere la previsione di spesa di € 3.500,00 per spese di missione al personale Centro Gestione dell'Università di Palermo, ed € 3.500,00 per costo di servizio dell'automezzo del Centro Gestione dell'Università di Palermo, con obbligo di rendiconto per entrambe le previsioni, conformemente ad analoga richiesta avanzata dallo stesso Centro Gestione; iscrivere la previsione di spesa di € 20.000,00 per trasferimento risorse al Centro gestione per contributo spese di funzionamento cdl; dare atto che la previsione di entrata di € 31.100,00 quale contributo di sponsorizzazione del nuovo cassiere coprirà le spese di cui al cap. U000710 per acquisto arredi e attrezzature del Polo; prevedere apposita posta di uscita, in contropartita ad analoga posta di entrata, per la gestione contabile di progetti del Polo, per l'importo in previsione di



# Polo Universitario della Provincia di Agrigento

---

previsione decisionale ed è redatto unicamente per la parte di competenza. Gli stanziamenti ivi previsti non hanno carattere autorizzativo, trovando riscontro, a tal fine, nel bilancio decisionale di ciascun anno.

Fatto e premesso che il primo anno del bilancio pluriennale coincide con il bilancio annuale di previsione, gli esercizi finanziari 2014 e 2015 sono pareggiati rispettivamente per € 4.629.109,00 ed € 4.629.109,00.

Occorre altresì ricordare che il bilancio pluriennale non ha carattere autorizzatorio, giusto regolamento contabile ex D.P.R. n. 97/2003

Il Responsabile Servizio Finanziario

Dott. A. Occhipinti