

DELIBERAZIONE N. 26 DEL 01 AGOSTO 2019

OGGETTO: Approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2018.

Il Consiglio di Amministrazione

- VISTO** il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 concernente *“Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42”*;
- VISTA** la L.R. 14 settembre 1987, n. 37 recante *“Norme per l’attuazione del diritto allo studio nelle Università della Sardegna”*;
- VISTA** la L.R. 15 maggio 1995, n. 14 recante *“Indirizzo, controllo, vigilanza e tutela sugli Enti, Istituti ed Aziende Regionali”*;
- VISTA** la L.R. 13 novembre 1998, n. 31 *“Disciplina del personale regionale e dell’organizzazione degli uffici della Regione”* e successive modificazioni e integrazioni;
- VISTO** il decreto del Presidente della Regione Sardegna n.79 del 12 settembre 2017 avente ad oggetto *“Ente Regionale per il diritto allo studio universitario di Cagliari (E.R.S.U.). Costituzione consiglio di amministrazione”*;
- ATTESO** che per l’anno 2018 il Rendiconto generale riepiloga i dati contabili di gestione secondo i dettami previsti dal D.lgs. 118/2011 e dagli articoli 18-23 del Regolamento Contabile dell’Ente;
- ATTESO** che il Programma Annuale dello stesso anno cui si riferisce il Rendiconto è stato adottato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 18 del 26 aprile 2018, relativa all’approvazione del Bilancio di Previsione per l’Esercizio 2018 e pluriennale 2018-2020, resa esecutiva ai sensi di legge;
- VISTA** la *“Relazione sull’attività dell’Ente nell’anno 2018. Nota integrativa rendiconto della gestione”* redatta dal Presidente, contenente il resoconto sulla situazione amministrativa dell’Ente (**allegato A**);
- VISTO** lo schema di Rendiconto generale dell’esercizio finanziario 2018 composto dal conto del bilancio (**allegati dal n. 4.1 al n. 1.30**), dallo stato patrimoniale e dal conto economico (**allegato B**);
- VISTI** gli elenchi dei residui attivi (**allegato n. 2**), e passivi (**allegato n. 3**), contabilizzati e riaccertati al 31 dicembre 2018, così come attestati dai Dirigenti Responsabili dei diversi Centri di Responsabilità, ed approvati con le seguenti determinazioni:
- Determinazione del Direttore Generale n. 591 del 2 luglio 2019 (**allegato C**);

- Determinazione del Direttore del Servizio Appalti, Affari Legali e Generali, Bilancio e Personale n. 593 del 2 luglio 2019 (**allegato D**);
- Determinazione del Direttore del Servizio Diritto allo Studio, Attività Culturali e Interventi per gli studenti n. 628 del 12 luglio 2019 (**allegato E**);
- Determinazione del Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro n. 641 del 19 luglio 2019 (**allegato F**);
- Determinazione di rettifica del Direttore del Servizio Patrimonio, Lavori e Sicurezza dei luoghi di lavoro n. 693 del 31 luglio 2019 (**allegato G**);

ATTESO che il riaccertamento ordinario ha previsto la riconciliazione con le società e con gli enti del gruppo amministrazione pubblica della Regione Sardegna, oltre che con la stessa Regione, dei crediti e debiti reciproci, nonché dei costi e ricavi, e che gli esiti finali della verifica e la comunicazione del mancato riscontro da parte di enti o società, sono stati asseverati dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale n. 4 del 02 maggio 2019 (**allegato H**), e con verbale n. 8 del 30 luglio 2019 (**allegato I**);

ATTESO che dallo schema di Rendiconto generale e dalle relazioni allegate, si rileva che l'Ente chiude con un avanzo di amministrazione pari ad euro 27.868.915,22, determinato come segue:

| | | GESTIONE | | |
|---|-----|--------------|---------------|----------------------|
| | | RESIDUI | COMPETENZA | TOTALE |
| Fondo cassa al 1° gennaio 2018 | | | | 39.457.639,07 |
| RISCOSSIONI | (+) | 4.575.009,85 | 53.218.928,64 | 57.793.938,49 |
| PAGAMENTI | (-) | 8.268.570,35 | 27.565.068,85 | 35.833.639,20 |
| SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 | (=) | | | 61.417.938,36 |
| PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre 2018 | (-) | | | 0,00 |
| FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE 2018 | (=) | | | 61.417.938,36 |
| RESIDUI ATTIVI | (+) | | | 2.801.729,85 |
| <i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i> | | | | 0,00 |
| RESIDUI PASSIVI | (-) | | | 19.144.413,42 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾ | (-) | | | 9.202,79 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE ⁽¹⁾ | (-) | | | 17.197.136,78 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018 (A)⁽²⁾ | (=) | | | 27.868.915,22 |

ATTESO che sull'ammontare dell'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2018, la quota di € 264.932,09 è stata accantonata per il fondo crediti di dubbia esigibilità, (**allegato n. 1**), la quota di € 200.000,00 per il fondo contenzioso, la quota di € 69.839,10 per il fondo spese rischi spese

obbligatorie ed € 202.936,00 per il fondo rischi spese impreviste, (**allegato L**), mentre la somma di € 25.165.639,38 risulta vincolata formalmente da leggi o con provvedimenti dell'Ente (**allegato M**) e la quota di € 1.965.568,65 risulta disponibile, così come risultante nel prospetto dimostrativo dell'avanzo di amministrazione (**allegato N**);

ATTESO che una quota di avanzo vincolato, pari a € 24.725.229,96, è stata già iscritta nel bilancio provvisorio 2019, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 12 del 21 marzo 2019, iscrizione confermata in sede di approvazione del bilancio di previsione 2019 e pluriennale 2019/2021, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 14 del 9 maggio 2019, esecutiva ai termini di legge;

DATO ATTO altresì, sentite le considerazioni esposte dal Presidente, di dover destinare l'avanzo disponibile di amministrazione (fondi non vincolati) pari a € 1.965.568,65, per la realizzazione e/o riqualificazione degli impianti di climatizzazione estiva presso tutte le Case dello Studente, anche tenendo conto dei risparmi energetici che si conseguirebbero rispetto alle attuali dotazioni impiantistiche;

ACQUISITO il parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2018 espresso dal Collegio dei Revisori dei conti con verbale n. 9 del 30 luglio 2019, ai sensi e per gli effetti della vigente normativa in materia (**allegato O**);

PRESO ATTO del parere favorevole di legittimità espresso dal Direttore Generale ai sensi della L.R. 14/1995

DELIBERA ALL'UNANIMITÀ

Di approvare l'accluso Rendiconto generale dell'esercizio 2018, unitamente a tutti gli allegati che ne sostanziano, integrandola, la composizione, significando che l'avanzo disponibile di amministrazione sarà impiegato per la realizzazione e/o riqualificazione degli impianti di climatizzazione estiva presso tutte le strutture residenziali per gli studenti dell'ERSU.

Di dare mandato al Direttore Generale affinché disponga tutti gli atti e gli adempimenti conseguenti alla presente deliberazione ai sensi e per gli effetti della vigente normativa di cui alla Legge Regionale 13 novembre 1998, n. 31 e ss.mm.ii., provvedendo altresì alla trasmissione della stessa a tutti i soggetti interessati, con particolare riferimento alla disciplina dei controlli di legittimità e di merito di cui alla Legge Regionale 15 maggio 1995, n. 14, da parte dell'Assessorato Regionale della Pubblica Istruzione, Beni Culturali, Informazione, Spettacolo e Sport e dell'Assessorato Regionale della Programmazione, Bilancio, Credito e Assetto del Territorio e, per conoscenza, al Consiglio Regionale.

Copia della Deliberazione è trasmessa ai Direttori dei Servizi.

Massimo Masia
DIRETTORE GENERALE

(Sostituto ai sensi dell'art. 30, c. 1. L.R. 31/98)



Michele Camoglio
PRESIDENTE



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL 01 AGOSTO 2019

IL DIRETTORE GENERALE

VISTA la proposta di deliberazione avente ad oggetto *"Approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2018"*;

VISTI tutti gli atti istruttori

ESPRIME

parere favorevole di legittimità ai sensi dell'art. 5 della Legge Regionale 15 maggio 1995, n.14.

Massimo Masia

DIRETTORE GENERALE

(Sostituto ai sensi dell'art. 30, c. 1. L.R. 31/98)

