
PROPOSTA DI DELIBERAZIONE DEL DIRETTORE AL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE

SEDUTA DEL 15 MAGGIO 2013

RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2012

RELAZIONE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

ORGANI CONSORTILI

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Renzo Maria De Santis	– Presidente
Achille Buonfigli	– Vice Presidente
Vincenzo Maria Vagnoni	– Consigliere
Carlo Grilli (art. 12, 5° statuto consortile)	– Consigliere
Stefania Serafini (art. 12, 5° statuto consortile)	– Consigliere
Antonella Forlini	– Consigliere
_____ (NON PRESENTE)	– Consigliere

ASSEMBLEA DEI SOCI

Comune di Ascoli Piceno	Quota consortile 38,54%
Provincia di Ascoli Piceno	Quota consortile 34,38%
Comune di San Benedetto del Tronto	Quota consortile 20,83%
Comune di Offida	Quota consortile 0,00%
Comune di Spinetoli	Quota consortile 3,13%
Unione dei Comuni della Valle del Tronto	Quota consortile 2,08%
Comune di Folignano	<u>Quota consortile 1,04%</u>
Totale quote	100%

RISULTATO DI COMPETENZA

Egregio Amministratore, Egregio Socio,
il risultato della gestione di competenza del rendiconto dell'esercizio 2012 presenta un complessivo disavanzo di competenza di Euro 377.716,24. Tale risultato negativo **non** tiene conto dell'applicazione dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2011 per euro 393.811,00 definito con apposite deliberazioni assembleari.

La riconciliazione tra il risultato di competenza depurato dall'applicazione dell'avanzo 2011 evidenzia un **risultato di competenza positivo** e pari ad Euro 16.094,76, come di seguito specificato:

Disavanzo competenza	- 377.716,24
Applicazione avanzo	+ 393.811,00
Risultato competenza corretto	+ 16.094,76

Gestione di competenza

Accertamenti	2.402.990,74
Impegni	2.780.706,98
Totale disavanzo di competenza	- 377.716,24

Così dettagliati:

Riscossioni	(+)	962.568,10
Pagamenti	(-)	749.686,42
<i>Differenza</i>	<i>(A)</i>	212.881,68
Residui attivi	(+)	1.440.422,64
Residui passivi	(-)	2.031.020,56
<i>Differenza</i>	<i>(B)</i>	- 590.597,92
Totale disavanzo di competenza	(A)-(B)	-377.716,24

Qui di seguito viene proposto il prospetto di riconciliazione dei conti necessario ad evidenziare la situazione dell'Ente al 31.12.2012.

CONCILIAZIONE DEI RISULTATI FINANZIARI

GESTIONE DEI RESIDUI

Maggiori residui attivi riaccertati	(+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati	(-)	27.004,95
Maggiori residui passivi riaccertati	(-)	0,00
Minori residui passivi riaccertati	(+)	69.683,48
Saldo gestione residui	(+)	42.678,53

Si fa presente che il riaccertamento dei residui porta ad un saldo positivo di euro 42.678,53 che va ad incidere positivamente sull'avanzo di amministrazione complessivo.

RIEPILOGO DELLA GESTIONE

Saldo gestione competenza	(-)	377.716,24
Saldo gestione residui	(+)	42.678,53
Avanzo esercizio precedente applicato	(+)	393.811,00
Avanzo esercizi precedenti non applicato	(+)	0,46
avanzo di amministrazione al 31/12/2012	(+)	58.773,75

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato d'amministrazione dell'esercizio 2012 presenta un avanzo complessivo di Euro 58.773,75 come risultato dai seguenti elementi:

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2012			2.214.715,17
RISCOSSIONI	1.300.688,10	962.568,10	2.263.256,20
PAGAMENTI	2.016.251,49	749.686,42	2.765.937,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			1.712.033,46
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
<i>Differenza</i>			1.712.033,46
RESIDUI ATTIVI	1.022.855,04	1.440.422,64	2.463.277,68
RESIDUI PASSIVI	2.085.516,83	2.031.020,56	4.116.537,39
<i>Differenza</i>			-1.653.259,71
Avanzo (+) al 31 dicembre 2012			58.773,75

Suddivisione dell'avanzo di amministrazione complessivo	Fondi per finanziamento spese in conto capitale	0,00
	Fondi di ammortamento	0,00
	Fondi non vincolati	0,00
	Totale avanzo/disavanzo	58.773,75

GESTIONE DELLA CASSA

Qui di seguito sono riportati i risultati riepilogativi delle movimentazioni del conto corrente n. 913210 intestato al Consorzio Universitario Piceno presso la Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno dal 01 gennaio 2012 al 31 dicembre 2012.

Nel prospetto viene riportato il fondo di cassa certificato dalla Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno al 01 gennaio 2012 che è incrementato della somma di tutte le riscossioni dell'esercizio e diminuito dei pagamenti effettuati fino al 31 dicembre 2012. La risultante di tali movimentazioni è pari a un fondo di cassa al 31 dicembre 2012 di **1.712.033,46 Euro** che collima con le quadrature contabili della contabilità informatica dell'Ente.

In conto		Totale
RESIDUI	COMPETENZA	

Fondo di cassa al 1 gennaio 2012			2.214.715,17
Riscossioni	1.300.688,10	962.568,10	2.263.256,20
Pagamenti	2.016.251,49	749.686,42	2.765.937,91
Fondo di cassa al 31 dicembre 2012			1.712.033,46
Differenza			0,00

Il fondo di cassa risulta così composto (come da attestazione del tesoriere):

Fondi ordinari	1.712.033,46
Fondi vincolati da mutui	0,00
Altri fondi vincolati	0,00
Totale	1.712.033,46

Il fondo di cassa al 31 dicembre 2012 risulta così composto:

Depositi fruttiferi	1.712.033,46
Depositi infruttiferi	0,00
Totale disponibilità al 31.12.2011	1.712.033,46

Come noto, in ragione della sentenza del TAR Lazio n. 1.305/94, le giacenze di cassa del Consorzio Universitario Piceno sono interamente dei depositi fruttiferi secondo il tasso attivo pari all'EURIBOR/360 a tre mesi, tempo per tempo vigente diminuito di

punti 0,10 con capitalizzazione trimestrale secondo la convenzione tra Consorzio Universitario Piceno e Cassa di Risparmio di Ascoli Piceno.

ANALISI DELLA GESTIONE DEI RESIDUI

Qui di seguito viene riportato il quadro riassuntivo della gestione dei residui attivi e dei residui passivi che presenta i seguenti elementi:

Maggiori residui attivi riaccertati	(+)	0,00
Minori residui attivi riaccertati	(-)	27.004,95
Maggiori residui passivi riaccertati	(-)	0,00
Minori residui passivi riaccertati	(+)	69.683,48
Saldo gestione residui	(+)	42.678,53

Il saldo della gestione dei residui, a seguito del riaccertamento tecnico predisposto con proposta del Direttore del Consorzio in data 13.05.2013 (Determina dir. N. 36 del 13.05.2013), evidenzia delle componenti finanziarie negative e delle componenti positive che, nel loro complesso, generano il saldo finale precedentemente evidenziato e qui di seguito dettagliato:

Voce entrata	Importo stanziato	Accertamento	Importo
Cap. 130 Contributi convenzione C.C.I.A.A.	3,96	0,00	- 3,96
Cap. 168 Entrate tasse Master Interateneo UNICAM-UNIMC-CUP	27.000,99	0,00	- 27.000,99
Totale entrate (minori residui attivi 2011 e precedenti)			-27.004,95
Voce uscita	Importo stanziato	Impegno	Importo
Cap. 40 Salario accessorio per straordinario	1.154,33	0,00	-1.154,33
Cap. 60 Oneri sociali a carico del Consorzio	399,90	0,00	-399,90
Cap. 80 Rimborso spese per missioni	48,21	0,00	- 48,21
Cap. 90 INAIL	1.868,97	0,00	-1.868,97
Cap. 120 Manutenzione ordinaria locali e attrezzature	79,65	0,00	-79,65

Cap. 130 Spese d'ufficio	453,33	0,00	-453,33
Cap. 220 Imposte e tasse	731,06	0,00	-731,06
Cap. 230 Convenzione UNIMC classe 15	949,97	0,00	-949,97
Cap. 236 Spese Orientamento	1.216,49	0,00	-1.216,49
Cap. 250 Spese per borse di studio	16.963,21	0,00	-16.963,21
Cap. 270 Spese per attività di sviluppo	4.950,00	0,00	-4.950,00
Cap. 276 Master Interateneo UNICAM-UNIMC-CUP	21.757,96	0,00	-21.757,96
Cap. 410 Spese di comunicazione e promozione	12.176,00	0,00	-12.176,00
Cap. 415 Progetti, studi e indagini statistiche	733,50	0,00	-733,50
Cap. 420 Servizi esterni	3.760,72	0,00	-3.760,72
Cap. 421 Spese per convegni	336,45	0,00	-336,45
Cap. 505 Spese di sviluppo/investimento sedi universitarie AP	0,50	0,00	-0,50
Cap. 4010 Versamento ritenute previdenziali e assistenziali	813,74	0,00	-813,74
Cap. 4020 Versamento ritenute erariali	1.289,49	0,00	-1.289,49
Totale spese (minori residui passivi)			- 69.683,48
Saldo gestione residui		(+)	42.678,53

Minori Residui passivi 2011 e precedenti tot. 69.683,48

La gestione dei residui passivi presenta una riduzione degli impegni del Consorzio Universitario Piceno verso le università, verso prestatori di beni e servizi ed è il risultato di un'attenta attività di analisi della spesa consortile.

Essa è legata ad impegni il cui titolo giuridico non è più esigibile, oppure, trascorsi tre anni, sono stati considerati insussistenti e quindi eliminati.