

**DELIBERA DEL COMMISSARIO STRAORDINARIO DELL'ERSU DI PALERMO
NOMINATO CON DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA REGIONE SICILIANA
N. 67/Serv. 1°/S.G. del 26.03.2013
E PROROGATO CON DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA REGIONE SICILIANA
N. 222/Serv. 1°/S.G. del 19.07.2013,
CON DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA REGIONE SICILIANA
N. 340/Serv. 1°/S.G. del 31.10.2013
E CON DECRETO DEL PRESIDENTE DELLA REGIONE SICILIANA
N. 405/Serv. 1°/S.G. del 25.11.2013**

N. 42 del 12 dicembre 2013

OGGETTO: Variazione del bilancio di previsione Esercizio Finanziario 2013.

L'anno duemilatredici, il giorno 12 del mese di dicembre, nei Locali della Presidenza dell'E.R.S.U. di Palermo siti in Viale delle Scienze - Residenza Universitaria Santi Romano - Ed. 1, il Commissario Straordinario dell'ERSU di Palermo Arch. Giuseppe Amodei, con i poteri del Consiglio di Amministrazione, ha preso in esame la deliberazione in oggetto indicata. Disimpegna le funzioni di Segretario della gestione commissariale il Dirigente Coordinatore Ing. Ernesto Bruno.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO

- vista la L.R. 25.11.2002, n. 20;
- visto il D.D.G. n. 756/Dir del 28.11.2001, con il quale viene definito l'assetto organizzativo dell'Opera Universitaria di Palermo a cui fa riferimento, nelle more dell'approvazione della nuova Pianta Organica dell'ERSU di Palermo;
- vista la L.R. 15.05.2000, n. 10;
- Visto il Testo Coordinato del D.P.R. 97/2003 con le modifiche apportate dal D.P.R.S. n. 729/2006;
- Visto il Bilancio di Previsione dell'Ente per l'esercizio 2013;
- Visto l'art. 20 del Testo Coordinato di cui al D.P.R. 97/2003 e modifiche di cui al D.P.R.S. 729/2006;
- Visto il Regolamento di Contabilità interno;
- Verificato l'equilibrio generale del bilancio, il rispetto dei vincoli di spesa di cui agli art. 23 della L.R. 11/2010 ed il rispetto dei vincoli delle risorse a destinazione vincolata;
- vista la proposta di deliberazione del Dott. Sergio Lupo, Dirigente dell'Ufficio Ragioneria dell'ERSU di Palermo;

premesse:

- che il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 18.12.2012, verbale n. 11, ha approvato il Bilancio di previsione per l'anno 2013;

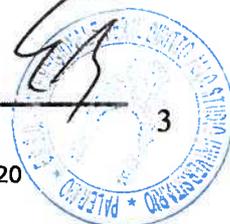


- che con D.D.G. n. 2461 del 12.06.2013 il Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale ha approvato il Bilancio di previsione per l'anno 2013 dell'ERSU di Palermo;
- che il Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio di Amministrazione, ha assunto, con delibera n. 16 del 30.07.2013, di procedere al I assestamento del bilancio di previsione Esercizio Finanziario 2013, dando luogo alle variazioni in aumento delle Entrate e in diminuzione delle Uscite per complessivi **€ 260.415,05** ed a quelle in diminuzione delle Entrate ed in aumento delle Uscite per complessivi **€ 260.415,05**;
- che il Commissario Straordinario, con i poteri del Consiglio di Amministrazione, ha assunto, con delibera n. 23 del 23.09.2013, di procedere ad una variazione di bilancio di previsione Esercizio Finanziario 2013, visto che il Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale, con D.D.G. n. 3936 dell'11.09.2013 ha approvato il piano di riparto del saldo relativo al Fondo di Intervento Integrativo per l'anno 2012, destinando la quota di € 6.354.775,24 all'ERSU di Palermo, dando luogo alle variazioni in aumento delle Entrate e in aumento delle Uscite per complessivi **€ 4.829.362,60**;
- che con D.D.G. n. 1224 dello 05.04.2013, il Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale ha impegnato a favore degli EE.RR.SS.UU. della Sicilia la somma di € 3.360.000,00, quale 20% della somma di € 16.800.000,00 (L.R. n. 1 dello 09.01.2013);
- che con D.D.G. n. 5503 del 26.11.2013, il Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale ha approvato il piano di riparto del contributo di funzionamento per l'anno 2013, destinando la quota di € 5.737.189,92 all'ERSU di Palermo ed impegnando la somma di € 7.988.348,34, quale saldo della I semestralità del contributo di funzionamento 2013, da destinare agli EE.RR.SS.UU. della Sicilia;
- che con D.D.G. n. 6201 dello 06.06.2013, il Dirigente Generale del Dipartimento Regionale dell'Istruzione e della Formazione professionale ha impegnato la somma di € 8.105.948,34, quale II semestralità del contributo di funzionamento 2013, da destinare agli EE.RR.SS.UU. della Sicilia;
- visto il disposto del Testo Unico Enti Locali – D.lgs. n. 267/2000 ed, in particolare, l'art. 175 "Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione" dove al comma 4 si legge che: *"Ai sensi dell'art. 42 le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine."*, quindi in deroga al precedente comma 3 del medesimo articolo, che fissa la data ultima delle variazioni di bilancio al 30 novembre di ciascun anno;
- visto che nella predisposizione del bilancio di previsione 2013 si è tenuto conto di quanto prescritto dalla nota, prot. n. 6116, dello 02.10.2012 dell'Assessorato regionale dell'Economia, avente ad oggetto: "Attuazione delibera di Giunta regionale n. 317 del 4 settembre 2012", tendente alla riduzione ed alla razionalizzazione della spesa pubblica della Regione Sicilia e che il Consiglio di Amministrazione di questo Ente, nella seduta del 31.10.2012, ha prodotto apposita delibera specificamente richiesta dalla nota summenzionata. In questa Delibera si è precisato quanto segue:
 1. questo Ente utilizza già da diversi anni il portale CONSIP per l'acquisizione di una serie di beni e servizi;
 2. questo Ente ha già intrapreso una serie di iniziative tendenti a: a) razionalizzare e ridurre le comunicazioni cartacee verso gli utenti; b) ridurre le spese di telefonia mobile e fissa attraverso l'utilizzo sia della posta elettronica che della messaggeria pop-up, nonché della tecnologia Skype, nei collegamenti con l'Ufficio di Agrigento; c) ad una conseguente gestione più virtuosa delle risorse cartacee;
 3. questa politica perseguita dall'Ente, conseguentemente, traspare anche dai precedenti atti contabili;
- visto il punto della circolare summenzionata in cui si prevede che: *"a decorrere dall'anno 2013 e per il triennio 2013-2015 le amministrazioni assicureranno una*

diminuzione in termini monetari della spesa per acquisti di beni e servizi in misura non inferiore al 20 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011";

- considerato che da una analisi comparata delle spese effettuate da questo Ente negli anni 2011 e 2012 con le previsioni per il 2013 risulta, per la spesa di beni e servizi, che, confrontando i dati definitivi del 2011 e del 2012, vi è stata una diminuzione del 35,99%, mentre dal confronto, previsto dalla circolare di cui al punto precedente, e cioè tra i dati definitivi del 2011 e i dati previsti nel 2013 risulta un decremento del 29,88%, quindi il pieno rispetto di quanto disposto dagli Organi superiori;
- ciò premesso, previo un confronto con i vari Uffici dell'Ente, si ritiene opportuno e funzionale affrontare l'attività residuale dell'Esercizio Finanziario 2013, rivedendo la programmazione fatta in sede di bilancio di previsione, operando una variazione dello stesso, sempre nel rispetto dei limiti fissati dalle norme di limitazione della spesa che la Regione Sicilia ha emanato nel corso degli anni, e cioè oltre alla circolare summenzionata anche l'art. 23, L.R. 12.05.2010, n. 11 e la deliberazione della Giunta Regionale n. 207 dello 05.08.2011 con la susseguente Circolare n. 10 dello 02.11.2011 (a tal riguardo si rimanda ai prospetti allegati al bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2013, approvato dall'Organo Tutorio). Questa variazione riguarda sia alcuni capitoli delle Entrate che alcuni capitoli delle Uscite, di seguito specificati con la motivazione dell'incremento o del decremento della previsione, e che si raggruppano nella tabella esplicativa a chiusura di questo punto:

- 1) al Capitolo E000101, "Contributo di funzionamento", si prevede un incremento di € 1.637.189,92, dato dalla differenza tra la quota destinata a questo ERSU di € 5.737.189,92 e quanto si è previsto in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2013 e cioè € 4.100.000,00;
- 2) al Capitolo E000201, "Tassa di abilitazione", si stima un decremento di € 50.000,00, visto il minore gettito delle riscossioni;
- 3) al Capitolo E000235, "Ospitalità in nostre strutture", si stima un decremento di € 70.000,00, visto il calo delle riscossioni;
- 4) al Capitolo E000236, "Ospitalità in strutture convenzionate", si stima un decremento di € 14.000,00, visto il calo delle riscossioni;
- 5) al Capitolo E000237, "Incassi mense", si stima un decremento di € 228.500,00, visto il calo delle riscossioni;
- 6) al Capitolo E000239, "Vendita energia elettrica", si stima un decremento di € 9.000,00;
- 7) al Capitolo E000250, "Sopravvenienze attive", si prevede un incremento di € 5.200,00, legato ad introiti relativi ad una causa legale vinta;
- 8) al Capitolo E000260, "Entrate per risarcimento danni", si stima un incremento di € 2.500,00, per risarcimento spese di registro spese vive;
- 9) al Capitolo E000273, "Recuperi e rimborsi di benefici", si stima un incremento di € 50.000,00, legato a recuperi fatti a beneficiari di borse di studio non aventi più diritto;
- 10) al Capitolo U000102, per oneri previdenziali relativi a rapporti di collaborazione con l'Ente, un decremento di € 15.000,00, connesso ai diminuiti rapporti di collaborazione instaurati dall'Ente in ossequio ai principi della cosiddetta spending review;
- 11) al Capitolo U000114, istituito in questo Esercizio Finanziario, ed utilizzato per il pagamento delle visite fiscali al personale, si stima un incremento di € 1.000,00;
- 12) al Capitolo U000124 per l'acquisto di materiale di consumo, cancelleria e stampati si stima un incremento di € 1.000,00;
- 13) al Capitolo U000128, per acquisto biancheria ed effetti lettereci, un decremento di € 9.000,00;



- 14)al Capitolo U000130 per fitto locali, si stima un incremento di € 23.000,00;
- 15)al Capitolo U000131 per spese postali, si stima un incremento di € 10.000,00, per stipula contratto con Poste Italiane per il servizio delle raccomandate on line, in prosecuzione di una precisa politica seguita dall'Ente tesa a razionalizzare e ridurre le comunicazioni cartacee verso gli utenti;
- 16)al Capitolo U000132 per le utenze telefoniche, si stima un incremento di € 14.000,00;
- 17)al Capitolo U000133 per le spese di energia elettrica, si stima un incremento di € 52.000,00;
- 18)al Capitolo U000134 per le spese di energia termica, si stima un incremento di € 11.992,00;
- 19)al Capitolo U000135, per spese relative a pulizia e portierato, si stima un minore fabbisogno pari a € 46.700,00;
- 20)al Capitolo U000136 per le spese di consumi idrici, si stima un incremento di € 17.000,00;
- 21)al Capitolo U000138 per assicurazioni, si stima un incremento di € 4.000,00;
- 22)al Capitolo U000143 per i servizi di elaborazione dati e programmazioni, si stima un incremento di € 16.480,00 che trova giustificazione nella esigenza di dovere assicurare le seguenti manutenzioni: a) terminali rilevazione presenza e applicativo che gestisce le presenze del personale dell'Ente; b) stampanti dedicate ai tesserini-mensa dell'utenza dell'Ente; c) protocollo informatico; d) access point per l'utenza;
- 23)al Capitolo U000148, per pasti non esenti, dove si stima un minore fabbisogno pari a € 394.815,33;
- 24)al Capitolo U000151 per convenzioni culturali e varie, si stima un incremento di € 20.000,00, relativo a corsi di lingua ed attività teatrali destinate agli studenti, al riguardo si significa che il contenimento della spesa pubblica, prevista dalla Circolare dell'Assessorato Economia, prot. n. 60345, del 12.10.2011, viene largamente mantenuto (cfr. allegati al bilancio di previsione 2013 approvato con D.D.G. n. 2461 del 12.06.2013);
- 25)al Capitolo U000156, per compensi per collaborazioni a progetto, dove si stima un minore fabbisogno pari a € 10.000,04 connesso ai diminuiti rapporti di collaborazione instaurati dall'Ente in ossequio ai principi della cosiddetta spending review;
- 26)al Capitolo U000158, per consulenze tecniche, dove si stima un minore fabbisogno pari a € 15.000,00 connesso ai diminuiti rapporti di collaborazione instaurati dall'Ente in ossequio ai principi della cosiddetta spending review;
- 27)al Capitolo U000160, per pasti esenti, dove si stima un minore fabbisogno pari a € 1.374.891,98, che si destina interamente al Capitolo U000420 per le borse di studio (tassa regionale);
- 28)al Capitolo U000161 per le spese e le commissioni bancarie, si stima un incremento di € 9.000,00;
- 29)al Capitolo U000415 per le borse di studio, si stima un incremento di € 1.432.175,23;
- 30)al Capitolo U000419, per studenti lavoratori part-time, dove si stima un minore fabbisogno pari a € 9.450,00;
- 31)al Capitolo U000420 per le borse di studio (tassa regionale), si stima un incremento di € 1.374.891,98;
- 32)al Capitolo U000425 per le borse di studio da restituzioni, si stima un incremento di € 50.000,00;

- 33)al Capitolo U000601, per compensi, indennità e rimborsi ai componenti degli organi collegiali di amministrazione, dove si stima un minore fabbisogno pari a € 5.000,00 che trova giustificazione nella circostanza che le funzioni del Presidente e del Consiglio di Amministrazione sono svolte dal Commissario Straordinario nominato con Decreto del Presidente della Regione Sicilia;
- 34)al Capitolo U000615, per tassa circolazione, dove si stima un minore fabbisogno pari a € 47,13;
- 35)al Capitolo U000616 per imposte e tasse, si stima un incremento di € 153.000,00, che trova giustificazione nella imposta TARES 2013;
- 36)al Capitolo U000702, per ricostruzioni, ripristini, trasformazioni e manutenzioni straordinarie di immobili o strutture, dove si stima un decremento di € 60.654,10, la parte residua si stima sufficiente per realizzare una serie di manutenzioni presso le varie residenze dell'Ente, e cioè presso la residenza dello Schiavuzzo (trattamento vernice intumescente), presso la residenza di Santi Romano (sostituzione piani calpestio docce, rinforzi infissi finestre, modifica infissi portineria e risanamento pavimentazione bagni), presso la residenza di San Saverio (marmi gradini scale e sostituzione serrande), presso le varie residenze (tinteggiatura);
- 37)al Capitolo U000713, per acquisto impianti e macchinari, dove si stima un decremento di € 2.375,00, la parte residua si stima sufficiente per l'acquisto di pompe di ricircolo dell'acqua calda sanitaria presso la residenza di San Saverio;
- 38)al Capitolo U000714 per manutenzioni straordinarie delle varie strutture dell'Ente, si stima un incremento di € 83.284,29, che trova giustificazione in lavori da svolgere presso la residenza di Santi Romano (sostituzione rete distribuzione acqua sanitaria fredda e calda, ricircolo e riscaldamento, sostituzione del boiler e modifica degli impianti di portineria) e presso varie residenze (adeguamento impianti elevatori a seguito di prescrizione);
- 39)al Capitolo U000717 per acquisto mobili e macchinari di ufficio, si stima un decremento di € 6.500,00, la parte residua si stima sufficiente per l'acquisto di pannelli per la portineria della residenza di Santi Romano e di sedie per l'utenza.

Entrate

| | |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|
| Capitolo U000101 | + € 1.637.189,92 |
| Capitolo U000201 | - € 50.000,00 |
| Capitolo U000235 | - € 70.000,00 |
| Capitolo U000236 | - € 14.000,00 |
| Capitolo U000237 | - € 228.500,00 |
| Capitolo U000239 | - € 9.000,00 |
| Capitolo U000250 | + € 5.200,00 |
| Capitolo U000260 | + € 2.500,00 |
| Capitolo U000273 | + € 50.000,00 |
| a) Totale variazioni dei Capitoli In incremento | + € 1.694.889,92 |



b) Totale variazioni dei Capitoli in decremento

- € 371.500,00

c) Somma algebrica delle righe a) e b)

+ € 1.323.389,92

Uscite

| | |
|------------------|------------------|
| Capitolo U000102 | - € 15.000,00 |
| Capitolo U000114 | + € 1.000,00 |
| Capitolo U000124 | + € 1.000,00 |
| Capitolo U000128 | - € 9.000,00 |
| Capitolo U000130 | + € 23.000,00 |
| Capitolo U000131 | + € 10.000,00 |
| Capitolo U000132 | + € 14.000,00 |
| Capitolo U000133 | + € 52.000,00 |
| Capitolo U000134 | + € 11.992,00 |
| Capitolo U000135 | - € 46.700,00 |
| Capitolo U000136 | + € 17.000,00 |
| Capitolo U000138 | + € 4.000,00 |
| Capitolo U000143 | + € 16.480,00 |
| Capitolo U000148 | - € 394.815,33 |
| Capitolo U000151 | + € 20.000,00 |
| Capitolo U000156 | - € 10.000,04 |
| Capitolo U000158 | - € 15.000,00 |
| Capitolo U000160 | - € 1.374.891,98 |
| Capitolo U000161 | + € 9.000,00 |
| Capitolo U000415 | + € 1.432.175,23 |
| Capitolo U000419 | - € 9.450,00 |
| Capitolo U000420 | + € 1.374.891,98 |
| Capitolo U000425 | + € 50.000,00 |
| Capitolo U000601 | - € 5.000,00 |
| Capitolo U000615 | - € 47,13 |
| Capitolo U000616 | + € 153.000,00 |
| Capitolo U000702 | - € 60.654,10 |
| Capitolo U000713 | - € 2.375,00 |

| | |
|--------------------------------------------------------|-------------------------|
| Capitolo U000714 | + € 83.284,29 |
| Capitolo U000717 | - € 6.500,00 |
| a) Totale variazioni dei Capitoli in incremento | + € 3.272.823,50 |
| b) Totale variazioni dei Capitoli in decremento | - € 1.949.433,58 |
| c) Somma algebrica delle righe a) e b) | + € 1.323.389,92 |

- riassumendo i dati esposti nelle summenzionate tabelle, si avranno:
 - totale delle variazioni in aumento delle Entrate pari a **€ 1.694.889,92**;
 - totale delle variazioni in diminuzione delle Uscite pari a **€ 1.949.433,58**;
 - somma dei punti a) e b) pari a **€ 3.644.323,50**;
 - totale delle variazioni in diminuzione delle Entrate pari a **€ 371.500,00**;
 - totale delle variazioni in aumento delle Uscite pari a **€ 3.272.823,50**;
 - somma dei punti d) e e) pari a **€ 3.644.323,50**;
- sentito il parere favorevole del Dirigente Coordinatore dell'ERSU di Palermo;
- ritenuto di dovere procedere ad assumere l'apposita deliberazione;

D E L I B E R A

- visto il disposto del Testo Unico Enti Locali – D.lgs. n. 267/2000 ed, in particolare, l'art. 175 "Variazioni al bilancio di previsione ed al piano esecutivo di gestione" dove al comma 4 si legge che: *"Ai sensi dell'art. 42 le variazioni di bilancio possono essere adottate dall'organo esecutivo in via d'urgenza, salvo ratifica, a pena di decadenza, da parte dell'organo consiliare entro i sessanta giorni seguenti e comunque entro il 31 dicembre dell'anno in corso se a tale data non sia scaduto il predetto termine."*, quindi in deroga al precedente comma 3 del medesimo articolo, che fissa la data ultima delle variazioni di bilancio al 30 novembre di ciascun anno ed al fine di garantire i servizi essenziali all'utenza dell'Ente, di procedere alla variazione del bilancio di previsione per l'Esercizio Finanziario 2013, ai sensi dell'art. 20 del Testo coordinato, dando luogo alle variazioni in aumento delle Entrate e in diminuzione delle Uscite per complessivi **€ 3.644.323,50** ed a quelle in diminuzione delle Entrate ed in aumento delle Uscite per complessivi **€ 3.644.323,50**, di cui ai prospetti allegati a questa delibera;
- di dare atto che dopo la suddetta variazione di bilancio permane l'equilibrio generale del bilancio per l'Esercizio Finanziario 2013 e che vengono rispettati sia i vincoli di spesa stabiliti dalla normativa vigente che quelli delle risorse a destinazione vincolata.

Il Segretario della gestione Commissariale
Ing. Ernesto Bruno



Il Commissario Straordinario
Arch. Giuseppe Amodei

