



VERBALE N. 3/2018

L'anno 2018, il giorno 18 del mese di aprile, alle ore 9,00, presso la sede dell'Università degli Studi del Molise di Campobasso, in Via De Sanctis, si è riunito, su regolare convocazione tramite posta elettronica del 16 aprile 2018, il Collegio dei Revisori dei Conti per discutere il seguente ordine del giorno:

- 1) Verifica a campione della regolarità delle dichiarazioni, degli adempimenti e dei versamenti dei contributi previdenziali, assistenziali e delle ritenute erariali;
- 2) Verifica a campione dell'osservanza degli obblighi in materia di trasparenza nella gestione dei debiti commerciali;
- 3) Verifica di cassa generale al 31 marzo 2018;
- 4) Variazioni di bilancio;
- 5) Relazione sui conti giudiziali;
- 6) Cancellazione crediti: parere;
- 7) Risorse non utilizzate del Fondo Trattamento Accessorio anno precedente;
- 8) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

dott. Tommaso MIELE – Presidente

dott. Antonio SALVINI - componente effettivo in rappresentanza del MIUR

Assente giustificato:

dott.ssa Maria Luisa BERNARDI - componente effettivo in rappresentanza del MEF

OMISSIS

OMISSIS

4) VARIAZIONI DI BILANCIO

Il Collegio, ai sensi dell'art. 35 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, procede ad esaminare la proposta di delibera n. 4A), allegata al presente verbale, relativa alla variazione n. 1/2018 al Bilancio Unico di Previsione 2018 - Amministrazione, e la variazione n. 10/2018 al Bilancio Unico di Previsione 2018 – Dipartimento di Bioscienze e Territorio.

Alla luce della delibera su citata e dei relativi prospetti allegati il Collegio, verificata la natura delle variazioni apportate e le ragioni che le hanno rese necessarie, e tenuto altresì conto che viene rispettato il principio del pareggio per l'Ateneo, esprime parere favorevole alle citate variazioni al Bilancio di Previsione 2018.

OMISSIS

OMISSIS

Alle ore 12.00, avendo il Collegio esaurito la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno e il programma di lavoro prefissato, la seduta è tolta.

Il presente verbale consta di 5 pagine.

Fatto, letto, approvato e sottoscritto in data 18 aprile 2018.

Firmato:

dott. Tommaso MIELE

dott. Antonio SALVINI

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL MOLISE
CAMPOBASSO



| | |
|---|---|
| <p>CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DIVISIONE GESTIONE RISORSE AREA FINANZA E CONTROLLO</p> <p style="text-align: center;"><i>Il Direttore di Divisione</i> <i>Il Responsabile di Area</i> (dott. Vincenzo LUCHESE) (dott.ssa Angelina ANTONECCHIA)</p> | <p>Seduta del 20/04/2018</p> <p>O.d.G. n° 4A)</p> <p>IL DIRETTORE GENERALE (DOTT. VALERIO BARBIERI)</p> |
| <p>IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (dott.ssa Mariarosaria BIBBO')</p> | |

Oggetto: Bilancio Unico di Previsione – Variazioni

Ai sensi dell'art. 35 del vigente Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, il Rettore sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione le variazioni di cui all'oggetto.

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE – VARIAZIONE n. 10/2017
DIPARTIMENTO DI BIOSCIENZE E TERRITORIO

Sulla base della proposta di variazione approvata dal Direttore del Dipartimento di BiT, si riepilogano, nel prospetto allegato n. 1, le modifiche da apportare agli stanziamenti delle voci di ricavo e di costo per la gestione di progetti di ricerca le cui motivazioni sono dettagliate nella determina del Direttore del citato Dipartimento.

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE - VARIAZIONE n. 1/2018
AMMINISTRAZIONE

Nella costruzione del Bilancio Unico di previsione 2018, seguendo quando stabilito dal D.M. 925/2015, si è proceduto ad un riparto per natura del budget dei progetti, oltre che del budget relativo all'attività istituzionale.

In particolare, il budget dei costi e dei ricavi sui progetti è stato stimato partendo dalle disponibilità residue a fine ottobre 2017 sulle singole voci di contabilità analitica, ripartite per natura economica. La copertura di tale budget è riconducibile a ricavi di competenza dell'anno comprensivi dei risconti passivi provenienti da esercizi precedenti, come specificato nella nota integrativa al Bilancio Unico di Previsione 2018.

Ad inizio anno, al fine di consentire la naturale prosecuzione delle attività già approvate,

| COSTI | | RICAVI | |
|-----------------------------|---------------------------|--------------------------|---|
| Codice Progetto | | Codice Progetto | |
| Disponibile sul progetto | € | Disponibile sul progetto | € |
| Voce COAN | | Voce COAN | |
| Vincolo da provvedimento | n. € | | |
| Annotazioni: _____ _____ | | Data | |

L'Amministrazione ha contabilizzato le variazioni sui progetti di ricerca relative al riporto vincolato degli scostamenti (differenza algebrica tra budget previsto e costi sostenuti/ricavi effettivi realizzati al 31 dicembre), come previsto dall'art. 35, comma 5 del Regolamento di Amministrazione, Contabilità e Finanza. Tali variazioni, derivanti da scritture di natura tecnica, incrementano la programmazione iniziale delle disponibilità effettive sui progetti. Occorre, a questo punto, intervenire con una variazione di bilancio per azzerare gli importi stanziati in sede di previsione, lasciando soltanto gli scostamenti che riportano fedelmente le disponibilità di costi e ricavi al 31 dicembre e consentono la naturale prosecuzione dei progetti.

Inoltre, nell'ambito del quadro complessivo del bilancio previsionale 2018, per l'Amministrazione centrale è emersa anche la necessità di finanziare ulteriori:

- € 241.000 sulla voce "*Finanziamento di borse di dottorato a terzi*" per le borse di dottorato, la maggiorazione e il budget per la ricerca (cicli XXXI, XXXII e XXXIII) alla Università degli Studi della Tuscia. Tale importo comprende gli incrementi stabiliti con la legge di stabilità 2017;
- € 120.000 sulla voce "*Iniziativa a favore dell'apprendimento*" per il contributo straordinario a favore del CUS per l'organizzazione dei Campionati Nazionali Universitari 2018;
- € 24.000 sulla voce "*Orientamento e promozione delle attività didattiche*" per le attività da espletare per l'a.a. 2018/2019;
- € 55.000 sulla voce "*Imposte e tasse (non sul reddito)*" per l'imposta di bollo virtuale che dal 2018 è applicata anche sulle convenzioni;
- € 200.000 sulla voce "*Restituzioni e rimborsi*" per le convenzioni stipulate con l'Università di Cassino e del Lazio Meridionale per il rimborso della retribuzione di n. 2 docenti in prestito ai sensi della L. 240/2010.

DIPARTIMENTI

Sulla base della proposta di variazione approvata dal Consiglio di Dipartimento di Bioscienze e Territorio, si propongono le modifiche da apportare agli stanziamenti delle voci di ricavo e di costo per la gestione di un progetto di ricerca. Le motivazioni sono dettagliate nel verbale del citato Dipartimento.

Le citate variazioni sono riepilogate nell'allegato n.2.

Entrambe le variazioni al Bilancio Unico di Previsione 2017 e 2018 rispettano il principio del pareggio per le singole strutture e per l'Ateneo. Il Rettore invita il Consiglio a deliberare.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

| | |
|-------|---|
| VISTO | il D.P.R. 04/03/1982, n. 371; |
| VISTA | la Legge 09/05/1989, n. 168; |
| VISTA | la Legge 19/10/1999, n.370, recante disposizioni in materia di università e di ricerca scientifica e tecnologica; |
| VISTO | lo Statuto dell'Università degli Studi del Molise emanato con D.R. n. 15 del 10/01/2012; |
| VISTA | la Legge 30/12/2010, n. 240; |
| VISTO | il D.M. n. 19 del 31/01/2014; |

VISTO il Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità emanato con D.R. n. 611 del 07/07/2015;

VISTO il D.I. n. 925 del 10/12/2015 sugli Schemi di budget economico e degli investimenti;

VISTO il Bilancio Unico di Previsione 2017 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20/12/2016;

VISTO il Bilancio Unico di Previsione 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15/12/2017;

VISTE le precedenti variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione;

VISTE la proposta di variazione 2017 e 2018 contenute nei verbali del dipartimento di Bioscienze e Territorio;

CONSIDERATO che le proposte di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2017 e 2018 rispettano il principio del pareggio per la singola struttura e per l'Ateneo;

VISTO il parere del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data _____;

UDITO il Rettore;

DELIBERA _____

- di approvare ed autorizzare la variazione al Bilancio Unico di Previsione 2017 secondo il prospetto allegato n. 1.
- di approvare ed autorizzare la variazione al Bilancio Unico di Previsione 2018 secondo il prospetto allegato n. 2.

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2017
PROPOSTA DI VARIAZIONE

ALLEGATO N. 1

| VOCE COAN | BIT | ATENEO |
|--|-----------------|-----------------|
| CA.03.034.01.04 - RECUPERI, RIMBORSI E ARROTONDAMENTI ATTIVI | 5.850,00 | 5.850,00 |
| TOTALE RICAVI | 5.850,00 | 5.850,00 |
| CA.01.010.02.02 - IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE | 2.995,20 | 2.995,20 |
| CA.04.040.01.04 - INIZIATIVE A FAVORE DELL'APPRENDIMENTO | 2.854,80 | 2.854,80 |
| TOTALE COSTI | 5.850,00 | 5.850,00 |

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2018
PROPOSTA DI VARIAZIONE

ALLEGATO N. 2

| VOCE COAN | A.C. Progetti | A.C. Istituzionale | BiT | ATENEO |
|---|----------------------|-----------------------|---------------|--------------------|
| CA.03.030.01.02 - PROVENTI DA ALTRI CORSI | -2.400,00 | | | -2.400,00 |
| CG.03.030.02.01 - PROVENTI DA ATTIVITÀ C/TERZI CON ENTI LOCALI E PUBBLICI | -37.800,00 | | | -37.800,00 |
| CA.03.031.01.01 - CONTRIBUTI CORRENTI DA MIUR | -531.000,00 | | | -531.000,00 |
| CA.03.031.02.01 - CONTRIBUTI CORRENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME | -330.000,00 | | | -330.000,00 |
| CA.03.031.02.02 - CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME | -57.000,00 | | | -57.000,00 |
| CA.03.031.04.01 - CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA E RESTO DEL MONDO | -391.800,00 | | | -391.800,00 |
| CA.03.034.01.04 - RECUPERI, RIMBORSI E ARROTONDAMENTI ATTIVI | | | 300,00 | 300,00 |
| CA.14.144.01.02 - UTILIZZO RISULTATI GESTIONALI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI | | 640.000,00 | | 640.000,00 |
| TOTALE RICAVI | -1.350.000,00 | 640.000,00 | 300,00 | -709.700,00 |
| CA.01.010.02.02 - IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE | | | 153,60 | 153,60 |
| CA.04.040.01.01 - DOTTORATI DI RICERCA | | 241.000,00 | | 241.000,00 |
| CA.04.040.01.03 - MOBILITÀ INTERNAZIONALE | -499.140,00 | | 146,40 | -498.993,60 |
| CA.04.040.01.04 - INIZIATIVE A FAVORE DELL'APPRENDIMENTO | -312.000,00 | 120.000,00 | | -192.000,00 |
| CA.04.040.04.01 - DOCENTI E RICERCATORI | -10.800,00 | | | -10.800,00 |
| CA.04.040.04.02 - COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE | -69.000,00 | | | -69.000,00 |
| CA.04.040.04.03 - DOCENTI A CONTRATTO | -13.200,00 | | | -13.200,00 |
| CA.04.040.04.05 - ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA | -39.000,00 | | | -39.000,00 |
| CA.04.040.07.01 - MISSIONI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE | -83.400,00 | | | -83.400,00 |
| CA.04.040.07.02 - ORIENTAMENTO E PROMOZIONE ATTIVITÀ DIDATTICHE | -21.000,00 | 24.000,00 | | 3.000,00 |
| CA.04.040.07.03 - CONVEGNI, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI | -7.800,00 | | | -7.800,00 |
| CA.04.041.01.04 - RETRIBUZIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO | -102.000,00 | | | -102.000,00 |
| CA.04.041.02.01 - ACQUISTO MATERIALI | -7.200,00 | | | -7.200,00 |
| CA.04.041.04.01 - ACQUISTO DI SERVIZI | -36.600,00 | | | -36.600,00 |
| CA.04.041.05.01 - COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI | -105.300,00 | | | -105.300,00 |
| CA.04.045.01.01 - ALTRI ACCANTONAMENTI | -43.560,00 | | | -43.560,00 |
| CA.04.046.01.01 - IMPOSTE E TASSE (NON SUL REDDITO) | | 55.000,00 | | 55.000,00 |
| CA.04.046.02.01 - RESTITUZIONI E RIMBORSI | | 200.000,00 | | 200.000,00 |
| TOTALE COSTI | -1.350.000,00 | 640.000,00 | 300,00 | -709.700,00 |