

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL MOLISE COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI



VERBALE N. 8/2018

L'anno 2018, il giorno 22 del mese di ottobre, alle ore 9,00, presso la sede dell'Università degli Studi del Molise di Campobasso, in Via De Sanctis, si è riunito, previa regolare convocazione da parte del Presidente tramite posta elettronica del 12 ottobre 2018, il Collegio dei revisori dei conti per discutere il seguente ordine del giorno, integrato e modificato non nota prot. 25138 del 16 ottobre 2018:

- 1) Omogenea redazione dei conti consuntivi anno 2017;
- 2) Relazione al Bilancio Consolidato 2017;
- 3) Fondi trattamento accessorio del P.T.A e dei Dirigenti anno 2018 – adeguamento al nuovo CCNL siglato in data 19 aprile 2018;
- 4) Manuale di contabilità e del controllo di gestione: parere;
- 5) Verifica di cassa generale ed economato al 30 settembre 2018;
- 6) Variazioni di bilancio;
- 6bis) Esame dei provvedimenti approvati nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 24 luglio 2018;
- 7) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

dott. Tommaso MIELE – Presidente;

dott. Antonio SALVINI - componente effettivo in rappresentanza del MIUR;

Risulta assente giustificata la dott.ssa Maria Luisa BERNARDI - componente effettivo in rappresentanza del MEF.

OMISSIS

O M I S S I S

6) VARIAZIONI DI BILANCIO

6A) Il Collegio esamina la proposta di delibera n. 4a), allegata al presente verbale, approvata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 luglio 2018, relativa alla variazione n.3/2018 al Bilancio Unico di Previsione 2018. Detta variazione, pari ad € 235.000,00 si è resa necessaria, per l'Amministrazione Centrale, per adeguare la disponibilità di alcune voci di costo del bilancio previsionale 2018 per finanziare le seguenti attività finanziate con l'utilizzo delle riserve certe e disponibili, relative ad esercizi precedenti, certificate con il Bilancio Unico di Esercizio 2017:

- € 30.000,00 sulla voce *Costi del personale* per consentire lo svolgimento di missioni ed attività di formazione obbligatoria;
- € 25.000,00 sulla voce *Acquisto di servizi* al fine di garantire la disponibilità per spese legali e patrocinio al momento non programmabili;
- € 180.000,00 sulla voce *Trasferimenti quota partner progetti di ricerca* per finanziare il progetto di ricerca in accordo con il CREA nei settori dell'ambiente, agricoltura, foreste e turismo.

Alla luce delle motivazioni sopra esposte 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 del Bilancio Unico di Previsione 2018, esprime parere favorevole alla citata variazione n. 3/2018.

6B) Il Collegio procede ad esaminare la proposta di delibera n. 6a), allegata al presente verbale, da presentare al Consiglio di Amministrazione nella prossima seduta, relativa alla variazione n. 4/2018 al Bilancio Unico di Previsione 2018 pari ad € 2.267.430,00.

Detta variazione si è resa necessaria, per l'Amministrazione Centrale, per adeguare il quadro complessivo del bilancio previsionale 2018, pur in una ottica prudentiale e cautelativa, con un assestamento per circa 1,9 milioni di euro destinati a finanziare interventi con l'utilizzo delle riserve certe e disponibili, relative ad esercizi precedenti, certificate con il Bilancio Unico di Esercizio 2017 pari ad € 8.237.453,39.

Di seguito il dettaglio delle voci principali:

- Retribuzioni personale docente e ricercatore per nuove assunzioni, passaggi di ruolo e maggiori costi connessi con l'erogazione dell'*una tantum* a parziale compensazione dei mancati scatti stipendiali (DM 197/2018), per € 900.000;
- Retribuzioni personale dirigente in quanto le risorse sono state allocate sulla voce di bilancio relativa alla retribuzione del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato, per € 50.000;
- Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca ad integrazione del budget assegnato per le supplenze AA 2018/2019, per € 10.000;
- Oneri interni per il trasferimento del contributo di promozione della ricerca ai Dipartimenti e ai Centri di Ateneo nonché per il trasferimento dei ricavi del corso di specializzazione attività di sostegno a.a.2016/ 2017 al Dipartimento di SUSEF, per complessivi € 775.000;
- Utenze e canoni per l'incremento dei costi relativi al gas metano, energia elettrica ed acqua, per € 100.000;
- Costi generali per attività istituzionali per il riadeguamento dei compensi degli organi istituzionali e l'avvio di commissioni di concorso per esami di stato, per € 35.000;
- Imposte e tasse per l'incremento delle tariffe della TARI, per € 70.000.

Per quanto riguarda i Dipartimenti, invece, il Collegio rileva che la variazione riguarda le modifiche da apportare agli stanziamenti delle voci di ricavo e di costo. Le motivazioni sono dettagliate nei verbali dei rispettivi Dipartimenti.

Alla luce delle motivazioni sopra esposte 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 del Bilancio Unico di Previsione 2018, esprime parere favorevole alla citata variazione n. 4/2018.

OMISSIS

Alle ore 13,15, avendo il Collegio esaurito il programma di lavoro prefissato e la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno, la seduta viene chiusa.

Fatto, letto, approvato e sottoscritto. Di che è verbale.

Firmato:

dott. Tommaso MIELE

dott. Antonio SALVINI

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL MOLISE
CAMPOBASSO



<p>CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE <i>DIVISIONE GESTIONE RISORSE</i> <i>AREA FINANZA E CONTROLLO</i></p> <p><i>Il Direttore di Divisione</i> (dott. Vincenzo LUCCHESI)</p> <p><i>Il Responsabile di Area</i> (dott.ssa Angelina ANTONECCHIA)</p>	<p>Seduta del 24/07/2018 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 2018 – Variazione n. 3

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.

AMMINISTRAZIONE

Il Rettore evidenzia l'opportunità di adeguare la disponibilità di alcune voci di costo del bilancio previsionale 2018 per finanziare le seguenti attività finanziate con l'utilizzo delle riserve certe e disponibili, relative ad esercizi precedenti, certificate con il Bilancio Unico di Esercizio 2017:

- € 30.000,00 sulla voce *Costi del personale* per consentire lo svolgimento di missioni ed attività di formazione obbligatoria;
- € 25.000,00 sulla voce *Acquisto di servizi* al fine di garantire la disponibilità per spese legali e patrocinio al momento non programmabili;
- € 180.000,00 sulla voce *Trasferimenti quota partner progetti di ricerca* per finanziare il progetto di ricerca in accordo con il CREA nei settori dell'ambiente, agricoltura, foreste e turismo denominato ARIA_ECCELLENZA_MOLISE

La variazione al Bilancio Unico di Previsione 2018 rispetta il principio del pareggio. 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;

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

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 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15/12/2017;
VISTO	il Bilancio Unico di Esercizio 2017 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 22/06/2018;
VISTE	le precedenti variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione;
VISTA	la richieste degli uffici;
RAVVISATA	la necessità di adeguare il quadro complessivo delle voci di costo all'interno del bilancio previsionale, in una ottica prudentiale e cautelativa, per finanziare le ulteriori necessità intervenute;
VERIFICATA	con i responsabili di budget la congruità in merito alle variazioni necessarie;
CONSIDERATO	che la proposta di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2018, relativa al budget dell'Amministrazione Centrale, rispetta il principio del pareggio;
CONSIDERATO	che il Collegio dei Revisori dei Conti ha rinviato la riunione programmata inizialmente per il 23 luglio p.v.;
RAVVISATA	comunque l'urgenza di procedere;
UDITO	il Rettore;

DELIBERA _____

- di approvare ed autorizzare la seguente variazione al Bilancio Unico di Previsione 2018:

Voce Ricavi	Denominazione	Importo
CA.14.144.01.02	Utilizzo risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	235.000,00
	Totale ricavi	235.000,00

Voce Costi	Denominazione	
CA.04.041.06.02	Costi del personale	30.000,00
CA.04.041.04.01	Acquisti di servizi	25.000,00
CA04.040.06.01	Trasferimenti quota partner progetti di ricerca	180.000,00
	Totale costi	235.000,00

- Il presente provvedimento sarà sottoposto a ratifica del Collegio dei Revisori nella prima seduta utile.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL MOLISE

CAMPOBASSO



CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE DIVISIONE GESTIONE RISORSE AREA FINANZA E CONTROLLO Il Direttore di Divisione (dott. Vincenzo LUCCHESI) Il Responsabile di Area (dott.ssa Angelina ANTONECCHIA)	Seduta del 30/10/2018 O.d.G. n° 6A) IL DIRETTORE GENERALE (DOTT. VALERIO BARBIERI)
IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (dott.ssa Mariarosaria BIBBO')	

Oggetto: Bilancio Unico di Previsione 2018 – Variazione di Bilancio n. 4/2018

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 la variazione n. 4 al Bilancio Unico di Previsione 2018.

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

Compensative ricavi e costi

Il Rettore sottolinea l'opportunità di adeguare il quadro complessivo del bilancio previsionale 2018, pur in una ottica prudentiale e cautelativa, con un assestamento per circa 1,9 milioni di euro destinati a finanziare interventi con l'utilizzo delle riserve certe e disponibili, relative ad esercizi precedenti, certificate con il Bilancio Unico di Esercizio 2017 pari ad € 8.237.453,39.

Di seguito il dettaglio delle voci principali:

- Retribuzioni personale docente e ricercatore per nuove assunzioni, passaggi di ruolo e maggiori costi connessi con l'erogazione dell'*una tantum* a parziale compensazione dei mancati scatti stipendiali (DM 197/2018), per € 900.000;
- Retribuzioni personale dirigente in quanto le risorse sono state allocate sulla voce di bilancio relativa alla retribuzione del personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato, per € 50.000;
- Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca ad integrazione del budget assegnato per le supplenze AA 2018/2019, per € 10.000;
- Oneri interni per il trasferimento del contributo di promozione della ricerca ai Dipartimenti e ai Centri di Ateneo nonché per il trasferimento dei ricavi del corso di specializzazione attività di sostegno a.a.2016/ 2017 al Dipartimento di SUSEF, per complessivi € 775.000;

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

- Utenze e canoni per l'incremento dei costi relativi al gas metano, energia elettrica ed acqua, per € 100.000;
- Costi generali per attività istituzionali per il riadeguamento dei compensi degli organi istituzionali e l'avvio di commissioni di concorso per esami di stato, per € 35.000;
- Imposte e tasse per l'incremento delle tariffe della TARI, per € 70.000.

Per il dettaglio delle voci si rinvia a quanto contenuto nell'allegato n. 1.

DIPARTIMENTI

Sulla base delle proposte di variazione approvate dai Consigli di Dipartimento, si propongono le modifiche da apportare agli stanziamenti delle voci di ricavo e di costo riepilogate nell'allegato n.1. Le motivazioni sono dettagliate nei verbali dei rispettivi Dipartimenti.

La variazione al Bilancio Unico di Previsione 2018 rispetta il principio del pareggio. 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 Bilancio Unico di Previsione 2018 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta 15/12/2017;
VISTO	il Bilancio Unico di Esercizio 2017 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27/06/2018;
VISTE	le proposte di variazione 2018 pervenute dagli uffici nonché contenute nei verbali dei Dipartimenti di BIT, GIUR e MSS;
VISTE	le precedenti variazioni approvate dal Consiglio di Amministrazione;
CONSIDERATO	che la proposta di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2018 rispetta il principio del pareggio per la singola struttura e per l'Ateneo;
VISTO	il parere del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data 22/10/2018;
UDITO	il Rettore;

DELIBERA _____

- di approvare ed autorizzare la variazione al Bilancio Unico di Previsione 2018 secondo lo schema di cui all'allegato n. 1.

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2018
PROPOSTA DI VARIAZIONE

ALLEGATO N.1

VOCE COAN	A.C.	GIURIDICO	MSS	BIT	ATENE0
CG.03.030.02.02 - PROVENTI DA ATTIVITÀ C/TERZI CON PRIVATI			-12.750,00		-12.750,00
CA.03.031.02.02 - CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME			373.680,00		373.680,00
CA.03.031.06.01 - CONTRIBUTI CORRENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI					0,00
CA.03.031.06.02 - CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI		1.000,00			1.000,00
CA.03.034.01.06 - PROVENTI INTERNI				15.500,00	15.500,00
CA.14.144.01.02 - UTILIZZO RISULTATI GESTIONALI RELATIVI AD ESERCIZI PRECEDENTI	1.890.000,00				1.890.000,00
TOTALE RICAVI	1.890.000,00	1.000,00	360.930,00	15.500,00	2.267.430,00
CA.01.010.02.02 - IMPIANTI, MACCHINARI E ATTREZZATURE			24.000,00		24.000,00
CA.01.010.02.03 - ATTREZZATURE SCIENTIFICHE			22.200,00		22.200,00
CA.04.040.01.01 - DOTTORATI DI RICERCA				15.500,00	15.500,00
CA.04.040.01.04 - INIZIATIVE A FAVORE DELL'APPRENDIMENTO			-7.677,52		-7.677,52
CA.04.040.04.01 - DOCENTI E RICERCATORI	900.000,00				900.000,00
CA.04.040.04.02 - COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE		-1.000,00			-1.000,00
CA.04.040.04.05 - ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	10.000,00		237.327,06		247.327,06
CA.04.040.05.01 - MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI			6.700,46		6.700,46
CA.04.040.07.01 - MISSIONI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE			2.500,00		2.500,00
CA.04.040.07.03 - CONVEGNI, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI		2.000,00	6.000,00		8.000,00
CA.04.040.07.04 - ONERI INTERNI	775.000,00				775.000,00
CA.04.041.01.01 - RETRIBUZIONE DIRETTORE GENERALE	50.000,00				50.000,00
CA.04.041.01.03 - RETRIBUZIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	-50.000,00				-50.000,00
CA.04.041.02.01 - ACQUISTO MATERIALI			36.200,00		36.200,00
CA.04.041.04.01 - ACQUISTO DI SERVIZI			6.400,00		6.400,00
CA.04.041.04.02 - UTENZE E CANONI	100.000,00				100.000,00
CA.04.041.06.01 - COSTI GENERALI PER ATTIVITÀ ISTITUZIONALI	35.000,00				35.000,00
CA.04.041.06.02 - COSTI GENERALI PER IL PERSONALE			27.280,00		27.280,00
CA.04.046.01.01 - IMPOSTE E TASSE (NON SUL REDDITO)	70.000,00				70.000,00
TOTALE COSTI	1.890.000,00	1.000,00	360.930,00	15.500,00	2.267.430,00