



**VERBALE N. 9/2020**

L'anno 2020, il giorno 25 del mese di settembre, 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 a mezzo posta elettronica del 23 settembre 2020, il Collegio dei revisori dei conti, per discutere e deliberare sul seguente ordine del giorno:

- 1) Variazioni di bilancio;
- 2) Verifica di cassa al 31.03.2020 e al 30.06.2020;
- 3) Omogenea redazione dei conti consuntivi anno 2019;
- 4) Relazione sulle caratteristiche dell'indebitamento degli enti, consorzi e società partecipate – differimento termine;
- 5) Relazione al bilancio consolidato 2019 – differimento termine;
- 6) Varie ed eventuali

Sono presenti il dott. Tommaso MIELE, Presidente, e il dott. Antonio SALVINI, componente effettivo in rappresentanza del MIUR.

E' assente giustificata la dott.ssa Maria Luisa BERNARDI, componente effettivo in rappresentanza del MEF.

**1. VARIAZIONI DI BILANCIO**

**A) Bilancio Unico di Previsione 2020 – Variazione n. 2/2020 Amministrazione Centrale**

Il Collegio procede ad esaminare la proposta di delibera relativa alla variazione n. 2/2020 al Bilancio Unico di Previsione 2020, allegata al presente verbale, da presentare al Consiglio di Amministrazione nella prossima seduta.

Per quanto riguarda l'Amministrazione Centrale, la variazione si rende necessaria per adeguare il quadro complessivo del Bilancio previsionale 2020, costruito in un'ottica prudentiale e cautelativa, alla luce sia delle risultanze del Bilancio di Esercizio 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 giugno 2020, sia in relazione alle assegnazioni ministeriali relative all'FFO 2020 e alle dinamiche gestionali interne.

Il Collegio ricorda che l'anno 2019 si è concluso con l'accertamento di un utile di € 472.521,27 con conseguente incremento delle riserve, attualmente pari a € 12.995.849,92 e che, in sede di Bilancio di Previsione 2020, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, con la specifica finalità di garantire la copertura immediata e totale dei costi dei servizi istituzionali e all'utenza, nonché in un'ottica prudentiale per assicurare il necessario pareggio della gestione economica, un utilizzo delle riserve per complessivi € 2.338.620. Inoltre, a seguito dell'emergenza epidemiologica da SARS-COVID19, l'Ateneo ha dovuto far fronte a delle spese eccezionali per lavori e acquisti anche di dispositivi di protezione individuali, non prevedibili in sede di Bilancio di Previsione, per garantire la graduale ripresa delle attività nel rispetto delle regole di sicurezza e distanziamento definite dal governo. La copertura di tali nuovi costi è stata garantita con un ulteriore utilizzo delle riserve per complessivi € 451.000.

Il presente assestamento al Bilancio di Previsione 2020 è finalizzato alla ricognizione delle variazioni intervenute nel corso dell'anno sul piano dei ricavi e dei costi, nonché della loro incidenza sull'utilizzo delle riserve.

Il Collegio esamina il dettaglio delle voci:

### ***Ricavi (Incrementi)***

- *Contributi correnti dal MUR*: definizione del quadro generale delle assegnazioni di FFO relative all'anno 2020 di cui al DM 442 del 10.08.2020, nonché delle quote di programmazione triennale 2019-2021 di cui al DM 435 del 06.08.2020, con un'integrazione dei contributi per complessivi € 853.652;
- *Contributi per investimenti dal MUR*: all'Ateneo sono state assegnate risorse aggiuntive non prevedibili per complessivi € 501.392, nell'ambito dei fondi di cui al DM 294 del 14.07.2020 recante "Criteri di riparto del Fondo per esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle istituzioni di alta formazione artistica musicale e degli Enti di ricerca";
- *Contributi correnti da Regioni e Province Autonome*, connessi al finanziamento da parte della Regione Molise di due borse aggiuntive per specializzazione medica per complessivi € 50.000;
- *Contributi per investimenti da altre amministrazioni locali*, per complessivi € 30.000 da parte del Comune di Campobasso per il finanziamento del progetto "Rischio Sismico", responsabile scientifico prof. Carlo Callari, a copertura delle somme già anticipate sui fondi di Ateneo;
- *Proventi interni*, derivanti dal recupero dalle strutture dipartimentali di risorse non utilizzate e finalizzate alla formazione all'estero dei dottorandi, per complessivi € 194.931;
- *Recuperi, rimborsi e arrotondamenti attivi*, per complessivi € 70.000, dovuti principalmente al recupero degli oneri stipendiali del personale docente che presta servizio presso altra istituzione universitaria ai sensi della L.240/2010, art. 6, comma 11 nonché al risarcimento del danno da parte di UNIPOLSAI Assicurazioni SpA a seguito della sentenza Corte di Appello di Bologna n. 2255/2020.

### ***Ricavi (riduzioni)***

- *Residenze universitarie*: minori entrate connesse sia al periodo di chiusura delle residenze durante il lockdown e sia alla rifunzionalizzazione degli spazi con riduzione dei posti alloggi al fine di adeguarli ai nuovi standard di sicurezza imposti dall'emergenza epidemiologica, per complessivi € 100.000;
- *Proventi patrimoniali*: riduzione dei canoni attivi dovuti dalle aziende affidatarie dei servizi Bar, Distributori automatici e Fotocopisteria, durante il periodo di lockdown per complessivi € 14.000.

### ***Ricavi (riduzione prelievo riserve)***

- *Utilizzo risultati gestionali COFI relativi ad esercizi precedenti*, con l'azzeramento del prelievo dalle riserve per il pareggio del bilancio di previsione 2020 per complessivi € 1.000.000;
- *Utilizzo risultati gestionali COEP relativi ad esercizi precedenti*, con una riduzione del prelievo dalle riserve per il pareggio del bilancio di previsione 2020 per complessivi € 1.189.620.

### ***Costi (Variazioni)***

- *Dottorati di ricerca*, con una riduzione del budget per complessivi € 50.000, in relazione alla mancata stipula delle previste convenzioni per il finanziamento di borse di dottorato bandite da altre università;
- *Scuole di specializzazione*, con un incremento per complessivi € 35.000 dovuti ad un maggior numero di borse finanziate;
- *Docenti a contratto* ad integrazione del budget assegnato per contratti e supplenze aa 2020/2021, per complessivi € 130.000 (maggiori oneri rilevati in corso d'anno);
- *Retribuzione personale docente e ricercatore, personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e dirigenti*, con una riduzione complessiva del budget di € 225.000, al fine di renderlo coerente, nell'ambito di un monitoraggio continuo dei costi, con la proiezione degli oneri stipendiali fino al termine dell'esercizio, nonché in relazione allo slittamento dei tempi di conclusione delle procedure di reclutamento programmate o avviate prima del lockdown, e delle relative prese di servizio;

- *Ires su attività commerciali*, con un incremento di 80.000, necessari al versamento del saldo 2019 e del primo acconto 2020, legato ad un sostanziale crescita dell'attività commerciale riscontrata nell'anno 2019.

### **Costi (Riduzioni)**

Voci di costo sulle quali sono state riscontrate delle economie rispetto alla previsione in quanto strettamente collegate all'emergenza epidemiologica da SARS-COVID19 e alla chiusura delle strutture universitarie per effetto del lockdown:

- *Costi generali per il personale e Missioni personale docente e ricercatore*, connessi al riduzione del numero di buoni pasto erogati al personale con prestazione lavorativa in modalità agile, nonché all'impossibilità di trasferte, per complessivi € 20.000;
- *Utenze e canoni* con una riduzione di € 70.000;
- *Iniziative a favore dell'apprendimento* ed in particolare alla sospensione del progetto Piano Trasporti aa 2019/2020 per complessivi € 368.645;
- *Interventi per il diritto allo studio*, con una riduzione di risorse per € 50.000;
- *Acquisto di servizi e Acquisto materiali*, con una riduzione del budget pari ad € 65.000.

Per effetto delle dinamiche sopra rappresentate nell'andamento dei ricavi e dei costi di gestione, il prelievo dalle riserve necessario per il pareggio del Bilancio di Previsione 2020 si attesta a € 600.000, corrispondente al solo contributo alla ricerca da erogare alle strutture dipartimentali e sul quale il Consiglio di Amministrazione sarà chiamato a deliberare.

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 2020, esprime parere favorevole alla citata variazione n. 2/2020.

### **B) Bilancio Unico di Previsione 2020 – Variazioni di Bilancio - comunicazioni**

Il Collegio procede ad esaminare la proposta di delibera, allegata al presente verbale e da presentare al Consiglio di Amministrazione nella prossima seduta., relativa alla variazione al Bilancio Unico di Previsione 2020 riguardante le comunicazioni periodiche dei Dipartimenti.

Considerato che, ai sensi dell'art.35, commi 3 e 4, del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, le variazioni di bilancio dovute a:

- aumento per nuovi o maggiori ricavi senza vincolo di destinazione inferiori a € 50.000;
- rimodulazioni tra budget economico e budget degli investimenti per importi inferiori a € 20.000;
- rimodulazioni tra voci di costo all'interno di ciascun budget

sono autorizzate con provvedimento del Direttore Generale o del Consiglio di Dipartimento/Centro da comunicare, successivamente e periodicamente al Collegio dei revisori e al Consiglio di Amministrazione, ai sensi del comma 6 dell'art. 35 del citato Regolamento di Contabilità, il Collegio prende atto dei provvedimenti trasmessi al Settore Bilancio fino al 24/09/2020:

<b>Dipartimento/Centro</b>	<b>Verbale/Decreto Rettorale</b>	<b>Doc. Variazione Preventivo</b>
Dipartimento di Bioscienze e Territorio	Verbale n. 5 del 16/04/2020	n. 54, 71
	Verbale n. 7 del 07/07/2020	n. 100, 101, 102, 107
	Verbale n. 8 del 17/09/2020	n. 39, 40, 165, 167, 168, 174
Centro Unimol Management	D.R.n. 405/2020 prot. n. 15832	n. 103
	D.R. n. 658/2020 prot. n. 24188	n. 154
Dipartimento Agricoltura, Ambiente e Alimenti	Verbale n. 10 del 16/09/2020	n. 180

Dipartimento Giuridico	Verbale n. 6 del 20/05/2020	n. 41, 108
	Verbale n. 9 del 15/07/2020	n. 141
	Verbale n. 11 del 16/09/2020	n. 178
Dipartimento di Medicina e di Scienze della Salute "Vincenzo Tiberio"	Verbale n. 4 del 22/04/2020	n. 91, 92, 99
	Verbale n. 5 del 10/06/2020	n. 121, 122
	D.R. nn. 1174/2019 e 1184/2019	n. 124
	Verbale n. 7 del 08/07/2020	n. 127

OMISSIS

OMISSIS

Alle ore 12,30, 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 6 pagine.

Fatto, letto, approvato e sottoscritto.

Firmato:

dott, Tommaso MIELE

dott. Antonio SALVINI

# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL MOLISE

## CAMPOBASSO



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

**Oggetto: Bilancio Unico di Previsione 2020 – 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. 2/2020**  
**AMMINISTRAZIONE CENTRALE**

**Variazioni compensative ricavi e costi**

Il Rettore sottolinea l'opportunità di adeguare il quadro complessivo del Bilancio previsionale 2020, costruito in un'ottica prudentiale e cautelativa, alla luce sia delle risultanze del Bilancio di Esercizio 2019, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 giugno 2020, sia in relazione alle assegnazioni ministeriali relative all'FFO 2020 e alle dinamiche gestionali interne.

In particolare, il Rettore ricorda al Consiglio che l'anno 2019 si è concluso con l'accertamento di un utile di € 472.521,27 con conseguente incremento delle riserve, attualmente pari a € 12.995.849,92.

Il Rettore evidenzia che, in sede di Bilancio di Previsione 2020, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato, con la specifica finalità di garantire la copertura immediata e totale dei costi dei servizi istituzionali e all'utenza, nonché in un'ottica prudentiale per assicurare il necessario pareggio della gestione economica, un utilizzo delle riserve per complessivi € 2.338.620. Inoltre, a seguito dell'emergenza epidemiologica da SARS-COVID19, l'Ateneo ha dovuto far fronte a delle spese eccezionali per lavori e acquisti anche di dispositivi di protezione individuali, non prevedibili in

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

sede di Bilancio di Previsione, per garantire la graduale ripresa delle attività nel rispetto delle regole di sicurezza e distanziamento definite dal governo. La copertura di tali nuovi costi è stata garantita con un ulteriore utilizzo delle riserve per complessivi € 451.000.

Il presente assestamento al Bilancio di Previsione 2020 è finalizzato alla ricognizione delle variazioni intervenute nel corso dell'anno sul piano dei ricavi e dei costi, nonché della loro incidenza sull'utilizzo delle riserve.

Di seguito il dettaglio delle voci:

#### **RICAVI (INCREMENTI)**

- *Contributi correnti dal MUR*: definizione del quadro generale delle assegnazioni di FFO relative all'anno 2020 di cui al DM 442 del 10.08.2020, nonché delle quote di programmazione triennale 2019-2021 di cui al DM 435 del 06.08.2020, con un'integrazione dei contributi per complessivi € 853.652;
- *Contributi per investimenti dal MUR*: all'Ateneo sono state assegnate risorse aggiuntive non prevedibili per complessivi € 501.392, nell'ambito dei fondi di cui al DM 294 del 14.07.2020 recante "Criteri di riparto del Fondo per esigenze emergenziali del sistema dell'Università, delle istituzioni di alta formazione artistica musicale e degli Enti di ricerca";
- *Contributi correnti da Regioni e Province Autonome*, connessi al finanziamento da parte della Regione Molise di due borse aggiuntive per specializzazione medica per complessivi € 50.000;
- *Contributi per investimenti da altre amministrazioni locali*, per complessivi € 30.000 da parte del Comune di Campobasso per il finanziamento del progetto "Rischio Sismico", responsabile scientifico prof. Carlo Callari, a copertura delle somme già anticipate sui fondi di Ateneo;
- *Proventi interni*, derivanti dal recupero dalle strutture dipartimentali di risorse non utilizzate e finalizzate alla formazione all'estero dei dottorandi, per complessivi € 194.931;
- *Recuperi, rimborsi e arrotondamenti attivi*, per complessivi € 70.000, dovuti principalmente al recupero degli oneri stipendiali del personale docente che presta servizio presso altra istituzione universitaria ai sensi della L.240/2010, art. 6, comma 11 nonché al risarcimento del danno da parte di UNIPOLSAI Assicurazioni SpA a seguito della sentenza Corte di Appello di Bologna n. 2255/2020.

#### **RICAVI (RIDUZIONI)**

- *Residenze universitarie*: minori entrate connesse sia al periodo di chiusura delle residenze durante il *lockdown* e sia alla rifunzionalizzazione degli spazi con riduzione dei posti alloggi al fine di adeguarli ai nuovi standard di sicurezza imposti dall'emergenza epidemiologica, per complessivi € 100.000;
- *Proventi patrimoniali*: riduzione dei canoni attivi dovuti dalle aziende affidatarie dei servizi Bar, Distributori automatici e Fotocopisteria, durante il periodo di *lockdown* per complessivi € 14.000.

### **RICAVI (RIDUZIONE PRELIEVO RISERVE)**

- *Utilizzo risultati gestionali COFI relativi ad esercizi precedenti*, con l'azzeramento del prelievo dalle riserve per il pareggio del bilancio di previsione 2020 per complessivi € 1.000.000;
- *Utilizzo risultati gestionali COEP relativi ad esercizi precedenti*, con una riduzione del prelievo dalle riserve per il pareggio del bilancio di previsione 2020 per complessivi € 1.189.620.

### **COSTI (VARIAZIONI)**

- *Dottorati di ricerca*, con una riduzione del budget per complessivi € 50.000, in relazione alla mancata stipula delle previste convenzioni per il finanziamento di borse di dottorato bandite da altre università;
- *Scuole di specializzazione*, con un incremento per complessivi € 35.000 dovuti ad un maggior numero di borse finanziate;
- *Docenti a contratto* ad integrazione del budget assegnato per contratti e supplenze aa 2020/2021, per complessivi € 130.000 (maggiori oneri rilevati in corso d'anno);
- *Retribuzione personale docente e ricercatore, personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e dirigenti*, con una riduzione complessiva del budget di € 225.000, al fine di renderlo coerente, nell'ambito di un monitoraggio continuo dei costi, con la proiezione degli oneri stipendiali fino al termine dell'esercizio, nonché in relazione allo slittamento dei tempi di conclusione delle procedure di reclutamento programmate o avviate prima del *lockdown*, e delle relative prese di servizio;
- *Ires su attività commerciali*, con un incremento di 80.000, necessari al versamento del saldo 2019 e del primo acconto 2020, legato ad un sostanziale crescita dell'attività commerciale riscontrata nell'anno 2019.

### **COSTI (RIDUZIONI)**

Voci di costo sulle quali sono state riscontrate delle economie rispetto alla previsione in quanto strettamente collegate all'emergenza epidemiologica da SARS-COVID19 e alla chiusura delle strutture universitarie per effetto del *lockdown*:

- *Costi generali per il personale e Missioni personale docente e ricercatore*, connessi al riduzione del numero di buoni pasto erogati al personale con prestazione lavorativa in modalità agile, nonché all'impossibilità di trasferte, per complessivi € 20.000;
- *Utenze e canoni* con una riduzione di € 70.000;
- *Iniziative a favore dell'apprendimento* ed in particolare alla sospensione del progetto Piano Trasporti aa 2019/2020 per complessivi € 368.645;
- *Interventi per il diritto allo studio*, con una riduzione di risorse per € 50.000;
- *Acquisto di servizi e Acquisto materiali*, con una riduzione del budget pari ad € 65.000.

Per effetto delle dinamiche sopra rappresentate nell'andamento dei ricavi e dei costi di gestione, il prelievo dalle riserve necessario per il pareggio del Bilancio di Previsione 2020 si attesta a €



600.000, corrispondente al solo contributo alla ricerca da erogare alle strutture dipartimentali e sul quale il Consiglio di Amministrazione sarà chiamato 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. 790 del 20/06/2016;  
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 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta 19/12/2019;  
VISTO il Bilancio Unico di Esercizio 2019 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta 18/06/2020;  
VISTE le richieste di variazione presentate degli uffici;  
VISTE le precedenti variazioni approvate;  
CONSIDERATO che la proposta di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2020 (allegato n. 1) rispetta il principio del pareggio;  
VISTO il parere del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data \_\_\_\_\_;  
SENTITA la relazione del Rettore;

**DELIBERA** \_\_\_\_\_

- di approvare ed autorizzare la variazione al Bilancio unico di previsione 2020 secondo il prospetto allegato n. 1.

UA	Voce COAN	Denominazione voce ricavi	Previsione definitiva	Totale Scritture Autorizzatorie	Disponibilità	Variazioni
UA.ATEAC	CA.03.031.01.01	Contributi correnti da MIUR	32.085.000,00	8.879.208,10	23.205.791,90	853.652,00
UA.ATEAC	CA.03.031.01.03	Contributi per investimenti da MIUR	0,00	0,00	0,00	501.392,00
UA.ATEAC	CA.03.031.02.01	Contributi correnti da Regioni e Province Autonome	0,00	50.000,00	-50.000,00	50.000,00
UA.ATEAC	CA.03.031.03.02	Contributi per investimenti da altre amministrazioni locali	0,00	30.000,00	-30.000,00	30.000,00
UA.ATEAC	CA.03.033.01.01	Residenza Universitaria Collegio Medico	155.595,00	37.324,00	118.271,00	-40.000,00
UA.ATEAC	CA.03.033.01.02	Residenza Universitaria Vazzieri	122.230,00	30.470,00	91.760,00	-35.000,00
UA.ATEAC	CA.03.033.01.03	Residenza Universitaria Pesche	102.175,00	23.475,00	78.700,00	-25.000,00
UA.ATEAC	CA.03.034.01.03	Proventi patrimoniali	64.000,00	19.300,00	44.700,00	-14.000,00
UA.ATEAC	CA.03.034.01.04	Recuperi, rimborsi e arrotondamenti attivi	80.000,00	147.161,49	-67.161,49	70.000,00
UA.ATEAC	CA.03.034.01.06	Proventi interni	2.000,00	183.008,58	-181.008,58	194.931,00
UA.ATEAC	CA.14.144.01.02	Utilizzo risultati gestionali COFI relativi ad esercizi precedenti	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	-1.000.000,00
UA.ATEAC	CA.14.144.01.06	Utilizzo risultati gestionali COEP relativi ad esercizi precedenti	1.789.620,00	0,00	1.789.620,00	-1.189.620,00
						<b>-603.645,00</b>
UA	Voce COAN	Denominazione voce costi	Previsione definitiva	Totale Scritture Autorizzatorie	Disponibilità	Variazioni
UA.ATEAC	CA.04.040.01.01	Dottorati di ricerca	355.000,00	257.504,44	97.495,56	-50.000,00
UA.ATEAC	CA.04.040.01.02	Scuole di specializzazione	330.000,00	268.074,82	61.925,18	35.000,00
UA.ATEAC.APP	CA.04.040.01.04	Iniziative a favore dell'apprendimento	469.598,00	36.000,00	433.598,00	-368.645,00
UA.ATEAC	CA.04.040.02.01	Interventi per il diritto allo studio	150.000,00	31.456,18	118.543,82	-50.000,00
UA.ATEAC	CA.04.040.04.01	Docenti e ricercatori	24.458.000,00	14.408.744,55	10.049.255,45	-500.000,00
UA.ATEAC	CA.04.040.04.03	Docenti a contratto	643.456,67	461.769,72	0,00	130.000,00
UA.ATEAC.APP	CA.04.040.07.01	Missioni personale docente e ricercatore	19.140,00	4.419,15	14.720,85	-10.000,00
UA.ATEAC	CA.04.041.01.02	Retribuzione dirigenti	90.000,00	57.441,12	32.558,88	5.000,00
UA.ATEAC	CA.04.041.01.03	Retribuzione personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	8.223.180,00	5.361.312,97	2.861.867,03	270.000,00
UA.ATEAC	CA.04.041.02.01	Acquisto materiali	43.000,00	500,00	42.500,00	-15.000,00
UA.ATEAC.APP	CA.04.041.04.01	Acquisto di servizi	213.586,42	67.120,15	146.466,27	-50.000,00
UA.ATEAC.APP	CA.04.041.04.02	Utenze e canoni	180.510,08	117.958,96	62.551,12	-40.000,00
UA.ATEAC.ST	CA.04.041.04.02	Utenze e canoni	1.032.539,24	960.620,27	71.918,97	-30.000,00
UA.ATEAC.APP	CA.04.041.06.02	Costi generali per il personale	176.647,54	156.541,06	20.106,48	-10.000,00
UA.ATEAC	CA.11.110.01.01	Ires su attività commerciale	50.000,00	0,00	50.000,00	80.000,00
UA.ATEAC.ST	CA.01.010.02.01	Terreni e fabbricati	398.471,00	284.014,14	114.456,86	-15.000,00
UA.ATEAC.APP	CA.01.010.02.02	Impianti, macchinari e attrezzature	17.908,33	24.375,45	0,00	15.000,00
						<b>-603.645,00</b>

# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL MOLISE

CAMPOBASSO



<b>CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE</b> <i>DIVISIONE PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO</i> <i>AREA FINANZA E CONTROLLO</i>	Seduta del _____
<i>Il Direttore di Divisione</i> <i>(dott. Vincenzo LUCCHESI)</i>	<i>Il Responsabile di Area</i> <i>(dott.ssa Angelina ANTONECCHIA)</i>
IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO <i>(dott.ssa Angelina ANTONECCHIA)</i>	IL DIRETTORE GENERALE (DOTT. VALERIO BARBIERI)

## **Oggetto: Bilancio Unico di Previsione 2020 – Variazioni di Bilancio - comunicazioni**

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 seguenti variazioni:

### **BILANCIO UNICO DI PREVISIONE – COMUNICAZIONI PERIODICHE DIPARTIMENTI**

Il Rettore ricorda al Consiglio di Amministrazione che, ai sensi dell'art.35 commi 3 e 4 del Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, le variazioni dovute a:

- aumento per nuovi o maggiori ricavi senza vincolo di destinazione inferiori a € 50.000
- rimodulazioni tra budget economico e budget degli investimenti per importi inferiori a € 20.000
- rimodulazioni tra voci di costo all'interno di ciascun budget

sono autorizzate con provvedimento del Direttore Generale o del Consiglio di Dipartimento/Centro da comunicare, successivamente e periodicamente al Collegio dei revisori e al Consiglio di Amministrazione, ai sensi del comma 6 dell'art. 35 del citato Regolamento di Contabilità.

Di seguito si riepilogano i provvedimenti trasmessi al Settore Bilancio fino al 24/09/2020:

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

Dipartimento/Centro	Verbale/Decreto Rettorale	Doc. Variazione Preventivo
Dipartimento di Bioscienze e Territorio	Verbale n. 5 del 16/04/2020	n. 54, 71
	Verbale n. 7 del 07/07/2020	n. 100, 101, 102, 107
	Verbale n. 8 del 17/09/2020	n. 39, 40, 165, 167, 168, 174
Centro Unimol Management	D.R.n. 405/2020 prot. n. 15832	n. 103
	D.R. n. 658/2020 prot. n. 24188	n. 154
Dipartimento Agricoltura, Ambiente e Alimenti	Verbale n. 10 del 16/09/2020	n. 180
Dipartimento Giuridico	Verbale n. 6 del 20/05/2020	n. 41, 108
	Verbale n. 9 del 15/07/2020	n. 141
	Verbale n. 11 del 16/09/2020	n. 178
Dipartimento di Medicina e di Scienze della Salute "Vincenzo Tiberio"	Verbale n. 4 del 22/04/2020	n. 91, 92, 99
	Verbale n. 5 del 10/06/2020	n. 121, 122
	D.R. nn. 1174/2019 e 1184/2019	n. 124
	Verbale n. 7 del 08/07/2020	n. 127

Le proposte complessive di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2020 rispettano il principio del pareggio per le singole strutture e nel complesso. 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;  
VISTO lo Statuto dell'Università degli Studi del Molise;  
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, in particolare l'art.35;  
VISTO il Bilancio Unico di Previsione 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18/12/2019;  
VISTE le delibere di variazione contenute nei verbali dei Dipartimenti/Centri allegate;  
VISTO il parere espresso dal Collegio dei Revisori in data \_\_\_\_\_;  
UDITO il Rettore;

***DELIBERA*** \_\_\_\_\_

- di prendere atto delle seguenti variazioni al Bilancio Unico di Previsione 2020, come da prospetto allegato n. 1.

<b>Dipartimento/Centro</b>	<b>Verbale/Decreto Rettorale</b>	<b>Doc. Variazione Preventivo</b>
Dipartimento di Bioscienze e Territorio	Verbale n. 5 del 16/04/2020	n. 54, 71
	Verbale n. 7 del 07/07/2020	n. 100, 101, 102, 107
	Verbale n. 8 del 17/09/2020	n. 39, 40, 165, 167, 168, 174
Centro Unimol Management	D.R.n. 405/2020 prot. n. 15832	n. 103
	D.R. n. 658/2020 prot. n. 24188	n. 154
Dipartimento Agricoltura, Ambiente e Alimenti	Verbale n. 10 del 16/09/2020	n. 180
Dipartimento Giuridico	Verbale n. 6 del 20/05/2020	n. 41, 108
	Verbale n. 9 del 15/07/2020	n. 141
	Verbale n. 11 del 16/09/2020	n. 178
Dipartimento di Medicina e di Scienze della Salute "Vincenzo Tiberio"	Verbale n. 4 del 22/04/2020	n. 91, 92, 99
	Verbale n. 5 del 10/06/2020	n. 121, 122
	D.R. nn. 1174/2019 e 1184/2019	n. 124
	Verbale n. 7 del 08/07/2020	n. 127

VOCE COAN+A1:M52A1:M58	DIBIT	UM	DIP. GIURIDICO	DiAAA	DIMES	TOTALE ATENEO
CA.03.034.01.06.02 - PROVENTI PER COFINANZIAMENTI DOTTORATI DI RICERCA	146.798,53					146.798,53
CA.03.034.01.06.09 - PROVENTI PER TRASFERIMENTO FONDI DI RICERCA					16.765,25	16.765,25
CA.03.034.01.06.03 - PROVENTI PER COFINANZIAMENTI ASSEGNI DI RICERCA	19.427,62					19.427,62
CA.03.030.02.02 - PROVENTI DA ATTIVITA' C/TERZI CON PRIVATI	8.000,00					8.000,00
CA.03.034.01.06 - PROVENTI INTERNI			62.428,84		11.013,57	73.442,41
CA.03.030.03.04 - FINANZIAMENTI COMPETITIVI DA ENTI LOCALI	162.528,00					162.528,00
CA.03.030.01.02.01 - MASTER E CORSI DI PERFEZIONAMENTO (ATTIVITA' PROGETTUALE)		30.000,00				30.000,00
CA.03.031.01.03 - CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA MIUR					85.743,06	85.743,06
CA.03.030.01.02.08 - CONTRIBUTI PER ISCRIZIONE A CORSI NON CURRICULARI		1.000,00				1.000,00
CA.03.031.06.02 - CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI	10.000,00					10.000,00
CA.03.031.07.03 - CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI DA ALTRI SOGGETTI PRIVATI	24.000,00				-19,50	23.980,50
<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>370.754,15</b>	<b>31.000,00</b>	<b>62.428,84</b>	<b>0,00</b>	<b>113.502,38</b>	<b>577.685,37</b>
CA.04.040.01.01.01 - BORSE DI STUDIO PER DOTTORATO DI RICERCA	145.047,46		62.428,84		85.743,06	293.219,36
CA.04.040.01.01.02 - CONTRIBUTI INPS SU BORSE PER DOTTORATO DI RICERCA	1.751,07					1.751,07
CA.04.040.04.02.01 - ASSEGNI DI RICERCA	29.427,62					29.427,62
CA.04.040.01.04.15 - BORSE DI STUDIO	18.000,00				11.013,57	29.013,57
CA.04.040.04.01 - DOCENTI E RICERCATORI	119.700,00					119.700,00
CA.04.041.01.04 - RETRIBUZIONE PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	8.000,00					8.000,00
CA.04.040.04.05.04.02 - COMPENSI AL PERSONALE INTERNO DEDICATO ALLA RICERCA	6.560,00					6.560,00
CA.04.040.04.05 - ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA		25.420,00				25.420,00
CA.04.040.07.01 - MISSIONI PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	17.150,00				2.000,00	19.150,00
CA.04.041.04.01 - ACQUISTO DI SERVIZI	23.678,00					23.678,00
CA.04.045.01.01 - ALTRI ACCANTONAMENTI	800,00	2.480,00		-1.000,00		2.280,00
CA.04.040.07.04.05 - ONERI PER % RICERCHE C/TERZI	640,00					640,00
CA.04.040.07.04.16 - ONERI PER % SU MASTER		3.100,00				3.100,00
CA.04.041.02.01 - ACQUISTO MATERIALI	0,00					0,00
CA.04.041.04.03.04 - MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI DI APPARECCHIATURE					6.488,28	6.488,28
CA.04.040.05.01 - MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI				4.000,00	5.803,28	9.803,28
CA.01.010.02.02.02 - ATTREZZATURE INFORMATICHE					-19,50	-19,50
CA.04.041.05.01 - COSTI PER IL GODIMENTO DI BENI DI TERZI					2.000,00	2.000,00
CA.04.041.04.03 - GESTIONE STRUTTURE E MANUTENZIONE				-1.000,00		-1.000,00
CA.04.040.04.02 - COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE				-2.000,00		-2.000,00
CA.04.046.02.01 - RESTITUZIONI E RIMBORSI						0,00
CA.04.046.03.06 - VERSAMENTI OBBLIGATORI AL BILANCIO DELLO STATO					473,69	473,69
<b>TOTALE COSTI</b>	<b>370.754,15</b>	<b>31.000,00</b>	<b>62.428,84</b>	<b>0,00</b>	<b>113.502,38</b>	<b>577.685,37</b>