



VERBALE N. 10/2021

L'anno 2021, il giorno 22 del mese di ottobre, alle ore 10,00, si è riunito in modalità telematica, previa regolare convocazione a mezzo posta elettronica del 18 ottobre 2021 e successiva integrazione dei temi all'odg, avvenuta in data 21 ottobre 2021, analogamente via posta elettronica, il Collegio dei revisori dei conti, per discutere e deliberare sui seguenti argomenti:

- 1) Verifica di cassa al 30 settembre 2021;
- 2) Variazioni di bilancio;
- 3) Parere su finanziamento esterno procedure di reclutamento ricercatore a tempo determinato e professore ordinario;
- 4) Relazione sull'avanzamento dei lavori, sugli obiettivi e i risultati raggiunti relativa al progetto "Migranti e comunità inclusive: diritti, pratiche di cittadinanza e prevenzione dei rischi" approvato dal CIPE: asseveramento;
- 5) Varie ed eventuali.

Sono presenti:

dott. Tommaso MIELE - Presidente

dott. Giuseppe GRASSO - componente effettivo in rappresentanza del MEF

dott.ssa Monica CANINO - componente effettivo in rappresentanza del MUR

OMISSIS

OMISSIS

2) VARIAZIONI DI BILANCIO

Il Collegio esamina la proposta di delibera n. 4/2021 relativa alla variazione al Bilancio Unico di Previsione 2021, di assestamento del budget economico 2021, da sottoporre al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 ottobre p.v. (Allegato 1). Esamina, inoltre, l'ulteriore documentazione trasmessa dall'Università-Area bilancio, tra cui una tabella dove vengono riportati gli stanziamenti e le assegnazioni ministeriali alla data odierna, con il raffronto con l'esercizio chiuso al 31.12.2020, nonché altri chiarimenti ricevuti via mail dai competenti uffici (conservata in atti del Collegio).

La variazione in aumento, per complessivi euro 1.670.000,00, scaturisce dalla necessità di procedere ad un adeguamento del Budget di previsione per l'anno 2021, costruito in un'ottica prudentiale e cautelativa, in relazione alle assegnazioni ministeriali relative al Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) 2021. Successivamente, con decreto ministeriale del 9 agosto 2021, n. 1059, il Ministero dell'Università e della ricerca (MUR) ha definito i criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento

Ordinario (FFO) per l'anno 2021, provvedendo con le prime assegnazioni alle singole università. Le risorse già assegnate all'Ateneo (ex art. 2 del DM - cd. "quota base"; ex art. 3 del DM - cd. "quota premiale" e art. 4 "quota perequativa") sono pari a euro 33.069.505. Ulteriori fondi, per euro 311.266, sono stati assegnati con precedenti provvedimenti ministeriali, nello specifico con il D.M n. 734/2021, per le esigenze straordinarie legate all'emergenza da COVID-19, e con il D.M. n. 619/2021, recante i criteri di ripartizione del Fondo perequativo a sostegno delle università statali del Mezzogiorno. Pertanto, alla data odierna, le assegnazioni dal MUR sono pari a Euro 33.381.171.

Il Collegio prende atto che l'Ateneo è in attesa di conoscere le ulteriori risorse relative a voci significative di FFO, quali la "quota studenti" (art. 8) che, nel 2020, è stata pari a euro 2.251.350, nonché altri interventi, quali i fondi per la programmazione triennale (distribuiti, nel 2020, per euro 297.644 e programmati, a livello di sistema in aumento per 3 milioni di euro – art. 9 del DM n. 1051/2021) e quelli per il passaggio a regime degli scatti biennali, previsti anche nel decreto FFO di quest'anno all'art. 9, lett. 1) (nel 2020, l'ateneo ha percepito, a tale titolo, un ammontare complessivo di euro 483.876).

Pertanto, con la presente variazione, si ritiene di assestare l'entrata da contribuzione ministeriale per FFO 2021 a Euro 35.500.000 (+ euro 1.670.000,00).

La variazione in diminuzione, invece, analogamente quantificata in euro 1.670.000,00, risponde all'esigenza di adattare le previsioni di budget dal lato dei costi alle dinamiche gestionali verificatesi nel corso dell'esercizio 2021.

In particolare, si prevedono i seguenti incrementi di costi operativi:

- Interventi per il diritto allo studio: incremento di € 100.000;
- Docenti e ricercatori: incremento di € 1.300.000, allo scopo di rendere coerente l'importo stanziato nel 2021 con le effettive dinamiche delle carriere dei docenti (scatti e upgrade concretizzate a fine 2020 e nel corso del 2021; incidenza sul costo del personale docente dell'adeguamento retributivo definito dall'ultimo DPCM - pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 31.12.2020 - pari al 1,71%; per la necessità di accantonare, in via cautelativa e nel rispetto della competenza economica, altre risorse per l'adeguamento retributivo definito dal nuovo DPCM- che produce effetti già da gennaio 2021);
- Docenti a contratto: incremento di € 70.000; necessari per il finanziamento delle ulteriori attività didattiche programmate dai Dipartimenti;
- Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica: incremento di € 20.000, necessari per il finanziamento delle ulteriori attività didattiche e di ricerca programmate dai Dipartimenti;
- Missioni del personale docente e ricercatore: incremento di € 20.000, per una sostanziale ripresa, dopo la pandemia da SARS-Covid-19, delle occasioni di incontro e relazioni funzionali alle attività di ricerca e didattica;
- Acquisti di servizi: incremento di € 30.000, per adeguare la previsione alle esigenze emerse;
- Gestione strutture e manutenzione: incremento di € 50.000 collegato anche all'avvio del servizio di portierato a partire dal mese di ottobre, nonché per interventi manutentivi delle sedi e delle aule;
- Risorse necessarie per la copertura della TARI: incremento di € 80.000.

Il Collegio:

- verificata la natura delle variazioni apportate (ricavi e costi di competenza dell'esercizio 2021);
- vista la stima del maggiore introito da parte del Ministero dell'Università e della Ricerca per FFO 2021 che, allo stato attuale, si considera attendibile;
- valutate le voci di costo su cui sono stati redistribuiti i maggiori ricavi attesi per il 2021 e le motivazioni dell'incremento prospettato rispetto alle previsioni di budget 2021;
- nel rispetto del principio del pareggio del Bilancio Unico di Previsione 2021;

esprime, ai sensi dell'art. 35, comma 6 del Regolamento di amministrazione finanza e contabilità, emanato con D.R. del 7 luglio 2015, n. 681, parere favorevole alla variazione ex art. 35, comma 1, del predetto Regolamento, ferma restando la necessità, nell'utilizzo delle assegnazioni ministeriali, del rispetto delle specifiche destinazioni di spesa stabilite dal decreto n. 1051 del 2021.

OMISSIS

OMISSIS

Alle ore 15,00, avendo il Collegio esaurito la trattazione degli argomenti iscritti all'ordine del giorno, la seduta, previo collegamento telematico, è chiusa.

Il presente verbale consta di 6 pagine.

Fatto, letto, approvato, confermato

Firmato:

dott. Tommaso MIELE

dott. Giuseppe GRASSO

dott.ssa Monica CANINO

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 _____ O.d.G. n° _____
IL RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO (dott.ssa Angelina ANTONECCHIA)	IL DIRETTORE GENERALE (DOTT. VALERIO BARBIERI)

Oggetto: Bilancio Unico di Previsione 2021 – 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. 4/2021

AMMINISTRAZIONE CENTRALE

Variazioni compensative ricavi e costi

Il Rettore comunica al Consiglio la necessità di adeguare il quadro complessivo del Bilancio previsionale 2021, che, ricorda, è stato costruito in un'ottica prudentiale e cautelativa, in relazione sia alle assegnazioni ministeriali relative all'FFO 2021 che alle dinamiche gestionali interne verificatesi nel corso dell'anno.

In primo luogo, il Rettore informa il Consiglio che è stato di recente pubblicato il DM 1059/2021 che ha definito i criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'anno 2021 nonché le prime assegnazioni alle singole università.

Nello specifico, il Rettore riferisce al Consiglio che le risorse a valere sul FFO già assegnate all'Ateneo sono pari a Euro 33.069.505, relative alla valorizzazione della Quota Base, Quota Premiale e Quota Perequativa, nonché ulteriori fondi per 311.266 assegnati con precedenti

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

provvedimenti ministeriali di cui il DM 734/2021 per le esigenze straordinarie legate all'emergenza COVID e il DM 619/2021 contenente i criteri di ripartizione del Fondo perequativo a sostegno delle università statali del Mezzogiorno. Pertanto le attuali assegnazioni di FFF sono pari a Euro 33.381.171.

Si è, tuttavia, in attesa di conoscere le ulteriori risorse relative a voci significative di FFO, quali la Quota Studenti che nel 2020 per l'Ateneo ha pesato oltre 2,2 milioni di Euro, nonché interventi rilevanti quali i fondi per la Programmazione triennale e quelli per il passaggio al regime degli scatti biennali, che nel 2020 sono state quantificate complessivamente in circa 780 mila Euro.

In sede di previsione, per il 2021 i contributi correnti dal MUR sono stati quantificati in Euro 33.830.000. Pertanto, a fronte delle attuali assegnazioni di risorse a valere sul FFO nonché della stima cautelativa delle ulteriori risorse della Quota studenti e della Quota interventi di cui al DM 1059/2021, si ritiene verosimile che il FFO 2021 superi 36 milioni di Euro. Quindi, sempre in via prudenziale, nella presente variazione si ritiene di assestare il Fondo a Euro 35.500.000.

Il presente assestamento al Bilancio di Previsione 2021 è finalizzato, inoltre, alla ricognizione delle variazioni intervenute nel corso dell'anno sul piano dei costi al fine di ricondurre tali scostamenti nell'ambito di una gestione prudenziale delle dinamiche di bilancio.

Di seguito il dettaglio delle voci.

VARIAZIONI RICAVI NELLA GESTIONE 2021:

- *Contributi correnti da MUR:* incremento di **€ 1.670.000** rispetto alla previsione e stimati in via cautelativa considerando che si attendono ulteriori assegnazioni di risorse ministeriali per la Quota Studenti dell'FFO e per la Programmazione Triennale e per il sostegno per il passaggio al regime degli scatti biennali.

VARIAZIONI RICAVI NELLA GESTIONE 2021: + € 1.670.000

VARIAZIONI COSTI NELLA GESTIONE 2021:

- *Interventi per il diritto allo studio:* incremento di **€ 100.000**, in considerazione di una maggiore incidenza dei rimborsi tasse e contributi agli studenti come diretta conseguenza della disciplina prevista dal nuovo Regolamento in materia di contribuzione studentesca, che prevede il pagamento di una prima rata univoca per tipologia di corso di studio, indipendentemente dalle condizioni economiche, salvo poi successivo rimborso a seguito della presentazione dell'ISEE;
- *Docenti e ricercatori:* incremento di **€ 1.300.000** rispetto alla previsione, allo scopo di renderlo coerente con la proiezione degli oneri stipendiali fino al termine dell'esercizio. In particolare, tali maggiori risorse sono collegate alle dinamiche delle carriere dei docenti (scatti e upgrade concretizzate a fine 2020 e nel corso del 2021). In secondo luogo, bisogna considerare l'incidenza sul costo del personale docente dell'adeguamento retributivo definito dal DPCM pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 31.12.2020 pari al 1,71%, con decorrenza primo gennaio 2020, che può essere quantificato per la competenza 2021 in circa 500.000 euro; parimenti, in via cautelativa e nel rispetto della competenza economica del costo, è necessario accantonare altre risorse per l'adeguamento retributivo definito dal nuovo DPCM che di norma viene approvato a fine anno ma che produce effetti già da gennaio 2021;

- *Docenti a contratto* (incremento di € 70.000) e *Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica* (incremento di € 20.000), necessari per il finanziamento delle ulteriori attività didattiche programmate dai Dipartimenti;
- *Missione personale docente e ricercatore*: incremento di € 20.000 per adeguare la previsione a fronte di una sostanziale ripresa, dopo la pandemia da SARS-Covid-19, delle occasioni di incontro e relazioni funzionali alle attività di ricerca e didattica;
- *Acquisti di servizi*: incremento di € 30.000, per adeguare la previsione alle esigenze emerse;
- *Gestione strutture e manutenzione*: incremento di € 50.000 collegato anche all'avvio del servizio di portierato a partire dal mese di ottobre, nonché per interventi manutentivi delle sedi e delle aule;
- *Imposte e tasse (non sul reddito)*, con un incremento di € 80.000, risorse necessarie per la copertura della TARI.

VARIAZIONI COSTI NELLA GESTIONE 2021: + € 1.670.000

Il Rettore, a conclusione della presente esposizione, invita il Consiglio a deliberare in merito alla proposta di variazione al bilancio di previsione delineata.

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.l. n. 925 del 10/12/2015 sugli Schemi di budget economico e degli investimenti; |
| VISTO | il Bilancio Unico di Previsione 2021 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2020; |
| VISTO | il Bilancio Unico di Esercizio 2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 maggio 2021; |
| VISTE | le richieste di variazione presentate degli uffici; |
| VISTE | le precedenti variazioni approvate; |
| CONSIDERATO | che la proposta di variazione al Bilancio Unico di Previsione 2021 (allegato n. 1) rispetta il principio del pareggio; |
| VISTO | il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti espresso in data ___/10/2021; |

SENTITA la relazione del Rettore;

DELIBERA _____

- di approvare ed autorizzare la variazione al Bilancio Unico di Previsione 2021 secondo il prospetto allegato n. 1 .

Allegato n. 1

UA	Voce COAN	Denominazione voce COAN	Previsione definitiva	Totale Scritture Autorizzatorie	Disponibilità	VARIAZIONI
UA.ATE.AC	CA.03.031.01.01	Contributi correnti da MIUR	33.830.000,00	11.636.726,68	22.193.273,32	1.670.000,00
					Totale ricavi	1.670.000,00
UA.ATE.AC	CA.04.040.02.01	Interventi per il diritto allo studio	44.671,00	44.584,78	86,22	100.000,00
UA.ATE.AC	CA.04.040.04.01	Docenti e ricercatori	24.350.000,00	16.963.403,11	7.386.596,89	1.300.000,00
UA.ATE.AC	CA.04.040.04.03	Docenti a contratto	698.979,01	670.019,44	28.959,57	70.000,00
UA.ATE.AC	CA.04.040.04.05	Altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	137.762,00	118.966,36	18.795,64	20.000,00
UA.ATE.AC	CA.04.040.07.01	Missioni personale docente e ricercatore	4.550,00	954,13	3.595,87	20.000,00
UA.ATE.AC	CA.04.041.04.01	Acquisto di servizi	20.924,13	17.124,13	3.800,00	30.000,00
UA.ATE.AC.APP	CA.04.041.04.03	Gestione strutture e manutenzione	657.584,40	629.797,87	27.786,53	50.000,00
UA.ATE.AC.APP	CA.04.046.01.01	Imposte e tasse (non sul reddito)	81.141,00	81.079,00	62,00	80.000,00
					Totale costi	1.670.000,00