



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

20/12/2018

ord. 5.1

L'anno 2018 il giorno 20 del mese di dicembre, alle ore 15,00, regolarmente convocato, si riunisce, presso la sede del Rettorato - Campus Aurelio Saliceti, il Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Teramo per discutere i seguenti punti all'o.d.g.:

...OMISSIS...

Sono presenti: il Rettore, prof. Dino Mastrocola, il Pro-rettore Vicario prof.ssa Angela Musumeci, il Direttore Generale, dott.ssa Rosalba Natale, il prof. Donato Traversa, la prof.ssa Maria Luisa Bassi, l'Avv. Filippo Patella, il rappresentante del personale TAB, dott. Cristian Colasacco, gli studenti Guerino Di Martino e Gianmarco Piovan.

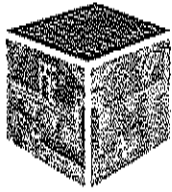
E' assente giustificato il prof. Emilio Chiodo.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti: il dott. Agostino Chiappiniello, la dott.ssa Tiziana Sancricca e il dott. Marco Ricci.

Assumono le funzioni di Presidente: il Rettore, prof. Dino Mastrocola e di Segretario il Direttore Generale, dott.ssa Rosalba Natale, la quale chiede la presenza della dott.ssa Maria Laura Terzini, in qualità di funzionario verbalizzante coadiuvata dal dott. Paolo Dessì e dalla dott.ssa Lucia Pichinelli.

Il Presidente, constatato il numero legale, dichiara aperta la seduta alle ore 15,40.

...OMISSIS...



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

20/12/2018
odg 5,3

UFFICIO PROGRAMMAZIONE E
PIANIFICAZIONE RISORSE FINANZIARIE

AREA RISORSE ECONOMICHE E
FINANZIARIE CON CONTROLLO DI GESTIONE

BUDGET DI PREVISIONE E BUDGET TRIENNALE DI PREVISIONE 2019-2021

Il Presidente sottopone all'attenzione del Consiglio di Amministrazione la seguente relazione predisposta dall'Ufficio programmazione e pianificazione risorse finanziarie dell'Area Risorse economiche e finanziarie e controllo di gestione.

La proposta del bilancio annuale di previsione autorizzatorio 2019 e bilancio triennale di previsione 2019-2021, predisposta ai sensi del Decreto legislativo n° 18 del 27 gennaio 2012 e del D.M. n° 19 del 14 gennaio 2014, coerentemente all'articolazione organizzativa complessiva riferibile alla funzione di didattica e ricerca, si compone della seguente documentazione:

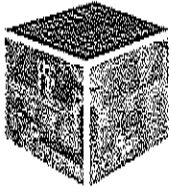
- Nota illustrativa al bilancio unico di Ateneo di previsione;
- Relazione sulle previsioni di spesa per il personale 2019-2021;
- Allegato 1- Budget economico autorizzatorio anno 2019;
- Allegato 2 - Budget degli investimenti anno 2019
- Allegato 3 - Budget economico e degli investimenti triennio 2019-2021;
- Allegato 4 - Programma triennale dei lavori pubblici 2019/2021;
- Allegato 5 - Classificazione della spesa per missioni e programmi anno 2019;
- Allegato 6 - Bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria anno 2019.

Nella predisposizione del budget annuale autorizzatorio 2019 e del budget triennale 2019/2021 sono state confermate le prassi organizzative adottate negli anni precedenti: gestione centralizzata delle entrate non vincolate - quali FFO ed entrate contributive - e delle spese di interesse generale - quali le spese per il personale, di funzionamento e di mantenimento degli edifici (come l'energia elettrica, il riscaldamento, le pulizie, la vigilanza, le manutenzioni), le spese per l'informatica, per le biblioteche (come gli abbonamenti alle riviste e il servizio reference), etc.; gestione da parte delle Facoltà delle entrate da esse direttamente acquisite e delle risorse loro assegnate dall'Ateneo.

L'iter di predisposizione è iniziato nel mese di agosto 2018 tramite la richiesta alle Aree e alle Facoltà della stima dei costi e dei ricavi per il triennio 2019/2021. Il lavoro è proseguito nei mesi successivi attraverso incontri con gli uffici dell'Amministrazione Centrale finalizzati all'approfondimento delle effettive esigenze di budget.

Tutta l'attività appena descritta è stata nuovamente oggetto di analisi dopo il 3 dicembre u.s., data in cui sono stati resi noti i contenuti della Circolare MEF n.31/2018.

Per quanto sopra, il risultato economico presunto per l'esercizio 2019 si attesta ad un valore negativo di € 2.635.687,15, la cui copertura impone, in fase previsionale, l'utilizzo di riserve di patrimonio netto ed in particolare i risultati



Consiglio di
Amministrazione

Seduta del

di esercizi precedenti, per euro 564.420,18, e il Fondo di dotazione per euro 2.071.266,97.

La necessità di rispettare il principio del pareggio di bilancio di previsione autorizzatorio e quella di non produrre sospensioni dell'attività hanno comportato l'esigenza di procedere alla apposizione di un vincolo di utilizzo ai costi comprimibili, in misura differenziata in base alla natura della spesa, al loro andamento nel corso dell'anno e alla presenza di fondi disponibili a livello periferico per la stessa tipologia di spesa.

Sulla base di tale attività è stata elaborata la tabella di cui all'ALLEGATO A dalla quale emergono i conti per i quali è stato possibile porre un vincolo, per un importo complessivo pari a euro 2.071.266,97.

Si fa presente che sarà verificata la possibilità di procedere alla rimozione totale o parziale dei vincoli di cui alla tabella sopra indicata in base ai risultati che emergeranno dal bilancio unico di esercizio 2018.

ALLEGATI PARTE INTEGRANTE:

- Nota illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di Previsione;
- Relazione sulle previsioni di spesa per il personale 2019-2021;
- Allegato 1- Budget economico autorizzatorio anno 2019;
- Allegato 2 - Budget degli investimenti anno 2019
- Allegato 3 - Budget economico e degli investimenti triennio 2019-2021;
- Allegato 4 - Programma triennale dei lavori pubblici 2019/2021;
- Allegato 5 - Classificazione della spesa per missioni e programmi anno 2019;
- Allegato 6 - Bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria anno 2019;
- Allegato A - Vincoli budget 2019.

UFFICIO PROGRAMMAZIONE E
PIANIFICAZIONE RISORSE FINANZIARIE

AREA RISORSE ECONOMICHE E
FINANZIARIE CONTROLLO DI GESTIONE



Consiglio di
Amministrazione

cdg 5.2
Seduta del
20/12/2018

UFFICIO PROGRAMMAZIONE E
PIANIFICAZIONE RISORSE FINANZIARIE

AREA RISORSE ECONOMICHE E
FINANZIARIE CONTROLLO DI GESTIONE

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

- Letta la relazione istruttoria;
- Vista la *Legge 196/2009* che detta i principi generali di riforma ed armonizzazione dei bilanci del sistema pubblico e rinvia a successivo decreto per la disciplina concreta;
- Visto il *D.Lgs. 91/2011* che disciplina l'armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle PA diverse da regioni ed enti locali e rinvia a successivo decreto per definizione di piano dei conti integrato e codifiche comuni;
- Visto il *D.Lgs. 18/2012* che introduce nelle università la contabilità economico-patrimoniale (COEP), la contabilità analitica (COAN), - bilancio unico e il - bilancio unico consolidato;
- Visto il Decreto MIUR 14 gennaio 2014 n. 19, emanato di concerto con il MEF, che fissa i principi contabili e gli schemi di bilancio, per la predisposizione dei documenti;
- Visto il Decreto MIUR 16 gennaio 2014 n. 21, emanato di concerto con il MEF, che fissa l'elenco delle missioni e dei programmi, nonché i criteri per l'omogenea classificazione dei dati contabili;
- Visti gli artt. 24-26 e 27 del regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità emanato con D.R. 270 - 16.6.2016;
- Visto l'art.24, comma 2 lett. c) dello Statuto di Ateneo;
- Visti gli Allegati nn. 1, 2, 3, 4, 5 e 6;
- Visto l'Allegato A;
- Acquisito il parere favorevole del Senato Accademico;
- Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti **con l'invito ai competenti uffici dell'Ateneo a fornire per il futuro nell'ambito della nota illustrativa a corredo dei documenti di bilancio previsionale e consuntivo, maggiori elementi informativi e di valutazione attinenti le variazioni/scostamenti di bilancio espresse.**

Con l'astensione dello studente Piovani

DELIBERA

- di approvare il Bilancio annuale di previsione autorizzatorio 2019 e bilancio triennale di previsione non autorizzatorio 2019/2021 con i relativi allegati;
- di approvare i vincoli sugli interventi di cui all'Allegato A.

IL DIRETTORE GENERALE

Dott.ssa Rosalba Natale

IL RETTORE

Prof. Dino Mastrocola