

**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TERAMO
ESTRATTO DEL VERBALE DELLA SEDUTA DEL CONSIGLIO DI
AMMINISTRAZIONE DEL 20 DICEMBRE 2017**

L'anno 2017 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...

10. Budget di previsione e budget triennale di previsione 2018-2020: approvazione; (AREF)

...omissis...

Sono presenti: il Rettore, prof. Luciano D'Amico, il Pro-rettore Vicario, prof. Dino Mastrocola, il Direttore Generale, dott.ssa Rosalba Natale, il prof. Romano Orrù, la prof.ssa Angela Musumeci, il prof. Donato Traversa, la prof.ssa Maria Luisa Bassi, il rappresentante del personale TAB, dott. Cristian Colasacco e lo studente Alessio Soldato.

E' assente giustificato il prof. Emilio Chiodo.

Sono assenti l'avv. Filippo Patella e lo studente Giuseppe Mongillo.

Per il Collegio dei Revisori dei Conti sono presenti, il dott. Alessandro Fanesi, la dott.ssa Maria Carmela Serluca.

E' assente il Presidente, dott. Arturo Iadecola.

Assumono le funzioni di Presidente il Rettore, prof. Luciano D'Amico e di Segretario il Direttore Generale, dott.ssa Rosalba Natale, la quale chiede la presenza alla riunione della dott.ssa Maria Laura Terzini in qualità di funzionario verbalizzante coadiuvata dal dott. Paolo Dessi e dalla dott.ssa Lucia Pichinelli.

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

...omissis...

10. Budget di previsione e budget triennale di previsione 2018-2020: approvazione; (AREF)

Il Presidente, sottopone all'attenzione dei consiglieri la proposta del Bilancio annuale di previsione autorizzatorio 2018 e bilancio triennale di previsione 2018-2020 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 composto dalla seguente documentazione:

- Nota illustrativa al bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio;
- Relazione sulle previsioni di spesa per il personale 2018-2020;

- ALLEGATO 1– BUDGET ECONOMICO AUTORIZZATORIO ANNO 2018;
- ALLEGATO 2 - BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018
- ALLEGATO 3 – BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2018-2020;
- ALLEGATO 4 – PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2018/2020 e PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI BENI E SERVIZI 2018/2020;
- ALLEGATO 5 – CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI ANNO 2018;
- ALLEGATO 6 - BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA ANNO 2018.

Nella predisposizione del budget annuale autorizzatorio 2018 e del budget triennale 2018/2020 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 del budget 2018 è iniziato nel mese di ottobre 2017 tramite la richiesta a tutte le strutture organizzative di Ateneo della quantificazione dei costi necessari allo svolgimento delle attività istituzionali e alla copertura dei costi relativi ai servizi essenziali.

A tale richiesta sono seguiti incontri con gli uffici dell'Amministrazione Centrale e delle Segreterie Amministrative delle Facoltà finalizzati alla discussione delle proposte formulate al fine di pervenire alla redazione del progetto di budget autorizzatorio.

Tale attività di ricognizione del fabbisogno di Ateneo ha evidenziato un risultato economico presunto negativo di circa 4.000.000,00 di euro.

Nell'iter di stesura definitiva del budget 2018, al fine di contenere per quanto possibile il suddetto risultato economico presunto negativo, è stata condotta una dettagliata analisi dei costi al fine di garantire la copertura dei servizi essenziali e al tempo stesso limitare l'incidenza dei tagli sulle attività istituzionali previste.

Per quanto sopra, il risultato economico presunto per l'esercizio 2018 si attesta ad un valore negativo di € 1.740.849,58, la cui copertura impone, in fase previsionale, l'utilizzo di riserve di patrimonio non vincolato che dall'ultimo bilancio di esercizio approvato (anno 2016), al netto degli utilizzi deliberati nel corso del 2017, risultano pari ad € 4.680.028,04.

Il Presidente rappresenta altresì che in via prudenziale, al fine di ridurre l'utilizzo delle riserve di patrimonio netto all'importo di € 933.040,92, si è proceduto ad effettuare un'accurata disamina su tutti i conti di costo, individuando quelli su cui procedere all'apposizione dei vincoli, escludendo le voci relative ai costi fissi e incomprimibili, ai costi correlati ai relativi ricavi e ai costi riferibili ai contratti in essere.

Sulla base di tale attività è stata elaborata la tabella di cui all'ALLEGATO A dalla quale emergono i conti per i quali è possibile porre un vincolo pari al 35% dei relativi costi previsti, per un importo complessivo di € 807.808,66.

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 2017.

La proposta di bilancio di previsione così redatta, unitamente alla Relazione illustrativa, viene presentata al Senato Accademico e al Consiglio di Amministrazione e sottoposta Collegio dei Revisori dei Conti per il prescritto parere.

Di conseguenza

Il Consiglio di Amministrazione:

- Udità la relazione del Presidente;
- 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;

DELIBERA

- di approvare il Bilancio annuale di previsione autorizzatorio 2018 e bilancio triennale di previsione non autorizzatorio 2018/2020 con i relativi allegati;
- di approvare il vincolo del 35% sui conti di cui all'allegato A.

...omissis...

Null'altro essendoci da discutere e deliberare, la seduta è tolta alle ore 16,50.

IL DIRETTORE GENERALE
Dott.ssa Rosalba Natale

IL RETTORE
Prof. Luciano D'Amico

Autenticazione di copie di atti e documenti
(Art. 18 del D.P.R. 28 dicembre 2000, n. 445)

Il presente documento, composto di n. 3 fogli,
è estratto dal verbale originale depositato presso
l'Ufficio Organi Collegiali ed è conforme allo
stesso nelle parti ivi riportate.

Teramo, 12.01.2018

Il Pubblico Ufficiale autorizzato
f.to Dott.ssa Maria Laura Terzini

Tipologia di costo	Stanziamanti comprimibili Amministrazione centrale	Vincolo del 35% su Stanziamanti comprimibili Amministrazione centrale	Disponibilità immediata Stanziamanti comprimibili Amministrazione centrale	Stanziamanti comprimibili Scienze della Comunicazione	Stanziamanti comprimibili Giurisprudenza	Stanziamanti comprimibili Scienze Politiche	Stanziamanti comprimibili Medicina Veterinaria	Stanziamanti comprimibili Bioscienze	Totale Stanziamanti comprimibili Facoltà	Vincolo del 35% su Stanziamanti comprimibili di ciascuna Facoltà	Disponibilità immediata Stanziamanti comprimibili di ciascuna Facoltà
Cancelleria	10.000,00	3.500,00	6.500,00							0,00	0,00
Altro materiale di consumo	40.000,00	14.000,00	26.000,00	36.000,00	8.000,00	8.000,00	71.000,00	71.000,00	194.000,00	67.900,00	126.100,00
Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	12.500,00	4.375,00	8.125,00						0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria e riparazione di immobili	50.000,00	17.500,00	32.500,00						0,00	0,00	0,00
Manutenzione attrezzature didattiche e scientifiche	10.500,00	3.675,00	6.825,00						0,00	0,00	0,00
Manutenzione macchine di ufficio	2.800,00	980,00	1.820,00						0,00	0,00	0,00
Manutenzione ordinaria aree verdi	20.000,00	7.000,00	13.000,00						0,00	0,00	0,00
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	15.000,00	5.250,00	9.750,00						0,00	0,00	0,00
Spese per convegni	20.000,00	7.000,00	13.000,00						0,00	0,00	0,00
Spese per manifestazioni	2.000,00	700,00	1.300,00						0,00	0,00	0,00
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	5.000,00	1.750,00	3.250,00						0,00	0,00	0,00
Altre spese per servizi generali	5.000,00	1.750,00	3.250,00						0,00	0,00	0,00
Consulenze tecniche	55.000,00	19.250,00	35.750,00						0,00	0,00	0,00
Spese correnti per brevetti	25.000,00	8.750,00	16.250,00						0,00	0,00	0,00
Visiting Professor	20.000,00	7.000,00	13.000,00						0,00	0,00	0,00
Supplenze personale docente	231.857,38	81.150,08	150.707,30						0,00	0,00	0,00
Oneri previdenziali a carico Ente su supplenze personale docente	56.109,49	19.638,32	36.471,17						0,00	0,00	0,00
Oneri IRAP su supplenze personale docente	19.707,88	6.897,76	12.810,12						0,00	0,00	0,00
Amministrativi e tecnici a tempo determinato	30.000,00	10.500,00	19.500,00						0,00	0,00	0,00
Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	9.600,00	3.360,00	6.240,00						0,00	0,00	0,00
Oneri IRAP su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	2.550,00	892,50	1.657,50						0,00	0,00	0,00
Attività culturali, ricreative, sportive - Personale	5.000,00	1.750,00	3.250,00						0,00	0,00	0,00
Contributi e quote associative	7.000,00	2.450,00	4.550,00						0,00	0,00	0,00
Contributo Fondazione di Ateneo	1.300.000,00	455.000,00	845.000,00						0,00	0,00	0,00
Trasferimenti al CUS - Contributo Ateneo	60.000,00	21.000,00	39.000,00						0,00	0,00	0,00
Part-time (art. 13 L. 390/91)	99.400,00	34.790,00	64.610,00						0,00	0,00	0,00
	2.114.024,75	739.908,66	1.374.116,09	36.000,00	8.000,00	8.000,00	71.000,00	71.000,00	194.000,00	67.900,00	126.100,00