



Senato
Accademico

Seduta del

20-12-2018

Ord. S. 1

L'anno 2018 il giorno 20 del mese di dicembre, alle ore 10,30, regolarmente convocato, si è riunito presso la sede del Rettorato - Campus AURELIO SALICETI, il Senato Accademico con il seguente ordine del giorno:

...OMISSIS...

Sono presenti: il Rettore, Prof. Dino Mastrocola, il Pro-rettore Vicario, prof.ssa Angela Musumeci, il Direttore Generale, dott.ssa Rosalba Natale, il Preside della Facoltà di Medicina di Veterinaria, Prof. Augusto Carluccio, il Preside della Facoltà di Giurisprudenza, prof. Paolo Marchetti, il Preside della Facoltà di Scienze Politiche, prof. Paolo Savarese, il Preside della Facoltà di Bioscienze e tecnologie agro-alimentari e ambientali, prof. Antonello Paparella, il Preside della Facoltà di Scienze della Comunicazione, prof. Stefano Traini, il Prof. Adolfo Noto, la prof.ssa Elisabetta Rosafio, il Prof. Dario Compagnone, il Prof. Paolo Berardinelli, il Prof. Andrea Ciccarelli, la prof.ssa Paola Besutti, il Prof. Pietro Giorgio Tiscar, il Prof. Francesco De Pasquale, il rappresentante del personale Tab, Dott. Mario Lucchi (dalle ore 11.50), lo studente Alessandro Lancione, lo studente Paolo Pratense e la studentessa Simona Palermo.

E' presente in qualità di Coordinatore del NUVA, il prof. Aurelio Muttini.

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 alla riunione della dott.ssa Maria Laura Terzini, in qualità di funzionario verbalizzante coadiuvata dalla dott.ssa Lucia Pichinelli e dal Dott. Paolo Dessì.

Il Presidente, constatato il numero legale, dichiara aperta la seduta alle ore 11,00.

...OMISSIS...



Senato
Accademico

Seduta del

10-12-2018
es. 5. f

BUDGET DI PREVISIONE E BUDGET TRIENNALE DI PREVISIONE 2019-2021

Il Presidente sottopone all'attenzione del Senato Accademico 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.

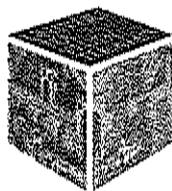
L'iter di predisposizione è iniziato nel mese di agosto 2018 tramite la richiesta alle Aree e alle Facoltà della stima dei costi e dei ricavi per il triennio 2019/2021. Il lavoro è proseguito nei mesi successivi attraverso incontri con gli uffici dell'Amministrazione Centrale finalizzati all'approfondimento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

UFFICIO PROGRAMMAZIONE E
PIANIFICAZIONE RISORSE FINANZIARIE

AREA RISORSE ECONOMICHE E
FINANZIARIE CONTROLLO DI GESTIONE



Senato
Accademico

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
PILANIFICAZIONE RISORSE FINANZIARIE

AREA RISORSE ECONOMICHE E
FINANZIARIE CONTROLLO DI GESTIONE



Senato
Accademico

Seduta del

UFFICIO PROGRAMMAZIONE E
PIANIFICAZIONE RISORSE FINANZIARIE

AREA RISORSE ECONOMICHE E
FINANZIARIE CONTROLLO DI GESTIONE

IL SENATO ACCADEMICO

- 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;

DELIBERA

- di esprimere parere favorevole relativamente al Bilancio annuale di previsione autorizzatorio 2019 e bilancio triennale di previsione non autorizzatorio 2019/2021 con i relativi allegati;
- di esprimere parere favorevole relativamente ai vincoli sugli interventi di cui all'Allegato A.

IL DIRETTORE GENERALE
dott.ssa Rosalba Natale

IL RETTORE
prof. Dino MASTROCOLA