



# Università degli Studi di Messina

## Consiglio di Amministrazione

Adunanza del 12.12.2018

### I - BILANCIO 2018 – II ASSESTAMENTO.

L'anno 2018, il giorno 12 del mese di dicembre, alle ore 15.50 e seguenti, presso la Sede dell'Università degli Studi di Messina e nella consueta sala delle adunanze degli Organi Collegiali si è riunito il Consiglio di Amministrazione dell'Università con l'intervento dei Sigg.ri

1.	Prof. Cuzzocrea	Salvatore	Presidente	Presente x	Assente ▪
2.	Prof. Moschella	Giovanni	Prorettore	Presente x	Assente ▪
3.	Prof. Vita	Giuseppe	Componente	Presente x	Assente ▪
4.	Prof. Campagna	Lorenzo	Componente	Presente x	Assente ▪
5.	Dott. Recupero	Antonino	Componente	Presente x	Assente ▪
6.	Dott. Fallico	Maurizio	Componente	Presente x	Assente ▪
7.	Dott. Bommarito	Sergio	Componente	Presente ▪	Assente x
8.	Dott. Caracciolo	Giuseppe	Componente	Presente ▪	Assente x
10.	Sig. Nirta	Bruno Domenico	Componente	Presente x	Assente ▪

Risultano, altresì, presenti:

1.	Prof.ssa Rupo	Daniela	Direttore Generale	Presente x	Assente ▪
----	---------------	---------	--------------------	------------	-----------

Per il Collegio dei Revisori risultano presenti:

1.	Avv. Genovese	Giancarlo	Presidente	Presente ▪	Assente x
2.	Dott.ssa Genovese	Silvia	Componente	Presente ▪	Assente x
3.	Dott. Musella	Antonio	Componente	Presente x	Assente ▪

Presiede il Rettore, Prof. Salvatore Cuzzocrea.

Il Presidente, constatato che il numero dei presenti è legale, dichiara aperta la seduta e invita i convenuti a deliberare sull'argomento in oggetto specificato.

\* \* \* \*

Il Consiglio di Amministrazione dell'Università degli Studi di Messina, concluso il dibattito come da separato verbale;

Vista la proposta di delibera concernente l'oggetto sulla quale ha relazionato il Dott. Pierfrancesco Donato, DIP.AMM. Organizzazione e Gestione Risorse Finanziarie, presente in aula;

Preso atto del visto di regolarità tecnica e di legittimità apposto dal Dirigente della struttura proponente, come da allegata proposta di deliberazione;

Visto l'art. 2 della L. 30 dicembre 2010, n. 240;

Visti gli artt. 11 e 12 dello Statuto dell'Ateneo emanato con D.R. del 14 maggio 2012, n. 1244, pubblicato sulla G.U. – Serie Generale n. 116 del 19 Maggio 2012, e modificato con D.R. n.3429 del 30/12/2014, pubblicato sulla G.U. – Serie generale n.8 del 12/01/2015;

Ad unanimità dei voti resi nelle forme di legge, in accoglimento della proposta in oggetto specificata che fa parte integrante e sostanziale del presente provvedimento,

#### **DELIBERA**

1. di approvare la proposta di deliberazione indicata in oggetto, allegata al presente atto per farne parte integrante e sostanziale;
2. di dare mandato al Direttore Generale di dare esecuzione al superiore provvedimento.

**La presente delibera è approvata seduta stante.**

# Università degli Studi di Messina

## Struttura proponente

Dipartimento Amministrativo

“Organizzazione e Gestione delle Risorse Finanziarie”

### Proposta di deliberazione per il Consiglio di Amministrazione del 12/12/2018

Oggetto: Bilancio 2018 – II Assestamento .

#### Visti:

- lo Statuto dell'Università degli Studi di Messina, emanato con D.R. n. 1244 del 14 Maggio 2012 e modificato con D.R. n. 3429 del 30.12.2014;
- la Delibera del C.d.A. di approvazione del Bilancio Unico di Previsione 2018 del 29/12/2017;
- la necessità di apportare delle modifiche alle previsioni effettuate dall'Amministrazione Centrale e dai Dipartimenti, riepilogati nell'allegato prospetto, ai fini della predisposizione dell'Assestamento al Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018;
- l'art. 44 lettera b) del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità di Ateneo che testualmente recita: “ (...)b. situazioni di disequilibrio che richiedono interventi di assestamento del budget in relazione a: - maggiori costi da sostenere o nuovi fabbisogni da finanziare; - ricavi minori rispetto a quelli previsti; - assegnazioni di nuovi finanziamenti senza vincolo di destinazione; - allocazione dell'utile/riassorbimento della perdita accertati alla fine dell'esercizio precedente; (...)”
- l'art. 44 lettera c) del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità di Ateneo che testualmente recita: “ (...)c. rimodulazione del costi all'interno dei budget assegnati che può riguardare variazioni tra budget economico e budget degli investimenti o viceversa o all'interno di ciascun budget (...)”
- l'art. 45 comma 2 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità di Ateneo che testualmente recita: “ (...) Le variazioni di cui ai punti b) e c) del precedente articolo sono deliberate dal Consiglio di Amministrazione o, in casi di necessità ed urgenza, sono autorizzate tramite Decreto Rettorale (...)”;
- l'art. 48 comma 3 del Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità di Ateneo che prevede l'esame da parte del Collegio dei Revisori delle eventuali revisioni di budget;
- il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti il 12/12/2018;

#### Preso atto:

- della necessità di predisporre l'assestamento per adeguare il Bilancio Unico di Ateneo di Previsione 2018 alle risultanze scaturenti dalle chiusure del Bilancio d'Esercizio 2017 e successive variazioni intervenute sulle voci di costo e di ricavo rispettivamente a seguito delle risultanze delle operazioni verificatesi a fine esercizio 2018 ed alle previsioni dell'esercizio 2019;

- che le variazioni positive dei costi (maggiori costi) sono pari ad € 1.902.313,61 e che le variazioni negative dei costi (minori costi) ammontano ad € 1.954.643,28 e determinano un saldo negativo pari ad € 52.329,67;
- che le variazioni positive sui ricavi (maggiori ricavi) sono pari ad € 1.232.211,03 e che le variazioni negative sui ricavi (minori ricavi) ammontano ad € 1.284.540,70 e determinano un saldo negativo pari ad € 52.329,67;
- che la differenza tra le variazioni positive (maggiori costi) e negative (minori costi) degli ammortamenti determina un saldo positivo pari ad € 52.067,58;
- che il budget degli investimenti 2018 registra un decremento di € 74.057,64;
- che le risultanze sopra evidenziate sono riepilogate nel seguente prospetto (*Tabella n. 1*):

**Tabella n. 1**

	Somma di Variazioni positive	Somma di Variazioni negative	Somma di Saldi	
COSTI	1.902.313,61 €	1.954.643,28 €	-	52.329,67 €
RICAVI	1.232.211,03 €	1.284.540,70 €	-	52.329,67 €
AMMORTAMENTI	114.107,87 €	62.040,29 €		52.067,58 €
INVESTIMENTI	8.731,15 €	82.788,79 €	-	74.057,64 €

- che il prospetto sopra esposto è comprensivo anche delle operazioni di storno, consistenti nello spostamento tra le voci di costo o di ricavo di una determinata somma all'interno di un singolo progetto, senza modificare la disponibilità finanziaria del medesimo;
- che le operazioni di storno sono apportate al suddetto assestamento così come esposto nella successiva tabella (*Tabella n. 2*):

**Tabella n. 2**

STORNI	Somma di Storni positivi	Somma di Storni negativi	Somma di Saldi	
COSTI	1.245.243,53 €	1.247.353,53 €	-	2.110,00 €
RICAVI	869.031,23 €	871.141,23 €	-	2.110,00 €
AMMORTAMENTI	9.060,90 €	6.470,90 €		2.590,00 €
INVESTIMENTI	5.500,00 €	800,00 €		4.700,00 €

- che le Variazioni in aumento e in diminuzioni (*Tabella n. 3*), che hanno interessato sia il Budget Economico che il Budget degli Investimenti, hanno avuto ad oggetto in particolare:
  - l'assestamento delle previsioni inerenti i progetti dei vari Dipartimenti e Centri dell'Ateneo a seguito delle risultanze derivanti dal "Consuntivo 2017";
  - la rimodulazione di voci COAN relative ad alcuni ammortamenti di immobilizzazioni materiali e immateriali derivante dalla modifica del Manuale Tecnico di Contabilità che ha rivisto, tra l'altro, diverse aliquote d'ammortamento (delibera del C.d.A. prot. n. 76710 del 23/10/2017);

**Tabella n. 3**

VARIAZIONI	Somma di Variazioni positive	Somma di Variazioni negative	Somma di Saldi	
COSTI	657.070,08 €	707.289,75 €	-	50.219,67 €
RICAVI	363.179,80 €	413.399,47 €	-	50.219,67 €
AMMORTAMENTI	105.046,97 €	55.569,39 €		49.477,58 €
INVESTIMENTI	3.231,15 €	81.988,79 €	-	78.757,64 €

- che le risultanze del Budget Economico, alla luce dell'assestamento, sono espone nella tabella sotto riportata (*tabella n.4*);

**Tabella n.4**

BUDGET ECONOMICO	PREVISIONE DEFINITIVA PRIMA DELL' ASSESTAMENTO	SALDI ASSESTAMENTO	PREVISIONE DEFINITIVA ASSESTATA
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>247.959.639,43</b>	- <b>52.329,67</b>	<b>247.907.309,76</b>
I. PROVENTI PROPRI	41.506.285,57	- 134.728,01	41.371.557,56
II. CONTRIBUTI	171.194.395,84	75.913,11	171.270.308,95
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	35.258.958,02	6.485,23	35.265.443,25
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>248.272.293,03</b>	- <b>56.100,14</b>	<b>248.216.192,89</b>
VIII. COSTI DEL PERSONALE	140.891.722,79	- 94.572,72	140.797.150,07
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	74.905.157,79	- 276.481,85	74.628.675,94
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	19.194.424,11	52.067,58	19.246.491,69
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	6.761.033,23	97.613,85	6.858.647,08
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.519.955,11	165.273,00	6.685.228,11
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>168.291,74</b>	<b>4,00</b>	<b>168.295,74</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>51.545,34</b>	- <b>3.766,47</b>	<b>47.778,87</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>10.600,00</b>	-	<b>10.600,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	- <b>440.000,00</b>		- <b>440.000,00</b>
<b>UTILIZZO RISERVE P.N. DERIVANTI DALLA CO.EP</b>	<b>440.000,00</b>		<b>440.000,00</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>		-	-

- che le risultanze del Budget degli investimenti, alla luce dell'assestamento, sono espone nella tabella sotto riportata (*tabella n.5*);

**Tabella n.5**

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	PREVISIONE DEFINITIVA PRIMA DELL'ASSESTAMENTO	SALDI ASSESTAMENTO	PREVISIONE DEFINITIVA ASSESTATA
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>406.894,97</b>	<b>3.794,00</b>	<b>410.688,97</b>
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	40.295,82		40.295,82
3) Concessioni, licenze, marchi, diritti simili	348.055,15	3.794,00	351.849,15
5) Altre immobilizzazioni immateriali	18.544,00		18.544,00
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>52.258.940,44</b>	- <b>77.851,64</b>	<b>52.181.088,80</b>
1) Terreni e fabbricati	300.000,00		300.000,00
2) Impianti e attrezzature	12.133.648,55	- 51.784,59	12.081.863,96
3) Attrezzature scientifiche	14.284.561,13	- 18.205,00	14.266.356,13
5) Mobili e arredi	374.087,01	- 7.862,05	366.224,96
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	25.151.643,75		25.151.643,75
7) Altre immobilizzazioni materiali	15.000,00		15.000,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>52.665.835,41</b>	- <b>74.057,64</b>	<b>52.591.777,77</b>

### Propone

l'approvazione dell'assestamento di bilancio per l'esercizio 2018, così come esposto nel documento denominato *Allegato 1*, che costituisce parte integrante della presente Delibera.