



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI CATANIA

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

SEDUTA DEL 28 DICEMBRE 2015

VERBALE N. 11/2015

L'anno duemilaquindici, il giorno 28 del mese di dicembre, alle ore 16.30, presso i locali della direzione dell'Area di Servizi generali, a seguito convocazione del 14 dicembre 2015, prot. n. 158764, si riunisce il Collegio dei Revisori dei Conti, nominato con D.R. n. 23759 del 28 marzo 2012.

Sono presenti: il procuratore regionale della Corte dei conti per la Lombardia - dott. Antonio Caruso, presidente, l'avv. Lamberto Romani dirigente del Ministero dell'Economia e delle Finanze, il dott. Giovanni Bocchieri del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Il dott. Carlo Vicarelli assume le funzioni di Segretario.

Il Presidente dichiara validamente costituita la seduta.

.....OMISSIS.....

#### **Programma annuale dell'Ateneo 2016**

Nel programma annuale dell'Ateneo 2016, approvato dal Consiglio di Amministrazione nell'adunanza del 3 dicembre u.s., il FFO, approvata la legge di stabilità, viene stimato in 160 milioni di euro, mentre le entrate contributive (tasse e contributi) si stimano in 33 milioni di euro.

Al riguardo il Collegio, non ha, in linea generale, osservazioni da formulare

#### **Bilancio unico di Ateneo di previsione 2016, bilancio pluriennale 2016/2018 – gestioni minori (Legato Zingali Tetto, Fondazione Toscano Scuderi, Lasciti e donazioni).**

Con e-mail del 14 dicembre c.a. viene comunicato dal dirigente dell'Area Finanziaria che il bilancio di previsione unico 2015 annuale e pluriennale, come disposto dal d. lgs. n. 18/2012, è disponibile sul sito web dell'Ateneo al link

<http://afi.unict.it/fwp/procdev?action=doProc&procid=E- BP3>

Come disposto dal d. lgs. n. 18/2012, l'Università di Catania ha adottato, già dal 2015, un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica. Il quadro informativo sarà rappresentato da: a) bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di Ateneo; b) bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti; c) bilancio unico d'Ateneo d'esercizio, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario, nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione; d) bilancio consolidato con le proprie aziende, società o gli altri enti controllati.

Al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti l'Ateneo ha predisposto il bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria e la relazione di accompagnamento.

Alla luce di quanto sopra, la presente relazione analizza il bilancio di previsione unico d'Ateneo, per il primo esercizio, a carattere non autorizzatorio.

Viene iscritta in bilancio la previsione complessiva del FFO, comunicata al momento dell'assestamento 2015, pari a € 163.246.184 euro e le seguenti previsioni finalizzate:

- € 160.000.000,00 – assegnazione a destinazione vincolata
- € 2.200.112,00 – art. 10 D.M. 335/15 c) I Borse post lauream
- € 754.153,00 – mobilità internazionale degli studenti
- € 221.757,00 – tutorato e attività didattiche e integrative
- € 70.162,00 – aree disciplinari di interesse nazionale e comunitario.

Per quanto concerne, invece, le entrate contributive, per l'esercizio 2016, risulta iscritto un importo pari a 33 milioni di euro, vincolato per il 30% fino all'assestamento dell'esercizio 2016. A fronte dell'entità assestata per il corrente esercizio pari a 33,3 milioni di euro si evidenzia una riduzione dello 0,91% rispetto al precedente anno.

Il bilancio unico di previsione 2016 iscrive, in entrata e in uscita, uno stanziamento complessivo pari a 395,2 milioni di euro; l'entrata pareggia con le poste dell'uscita attraverso il presunto avanzo di amministrazione del 2015, il cui risultato è stato valutato in 41,49 milioni di euro, in particolare:

- le entrate correnti ammontano a 234,88 milioni di euro;
- le entrate in conto capitale ammontano a 15,56 milioni di euro;
- le entrate riguardanti le partecipazioni, le ritenute e le partite finanziarie ammontano a 103,18 milioni di euro;
- l'avanzo di amministrazione presunto, come già specificato, risulta pari a 41,49 milioni di euro.

Le uscite risultano così strutturate:

- le spese correnti ammontano a 256,07 milioni di euro; rispetto alle entrate correnti lo scostamento è del 8,28%;
- le spese in conto capitale ammontano a 35,28 milioni di euro; rispetto alle entrate in conto capitale lo scostamento è del 55,90%;
- le spese riguardanti gli altri titoli dell'uscita ammontano complessivamente a 103,77 milioni di euro.

Alla luce delle predette entrate, la programmazione di spesa del 2016 si articola nelle seguenti macrovoci:

#### a) Spese per il personale

Per la spesa di tutto il personale dell'Ateneo è prevista una copertura complessiva di 161,65 milioni di euro, il cui importo, detratto dei vari finanziamenti esterni (3,42 milioni di euro), si riduce a 158,23 milioni di euro. Alla predetta copertura finanziaria si deve aggiungere anche quella riguardante l'indennità accessoria a favore del personale tecnico-amministrativo, stimata in 5,64 milioni di euro così distinta:

C.C.N.L.	4,74 milioni di euro
Servizio mensa (buoni pasto)	0,70 milioni di euro
Provvidenze e varie indennità	0,20 milioni di euro
Indennità connesse alla riorganizzazione amministrazione dell'Ateneo	0,16 milioni di euro

Si deve aggiungere alla predetta copertura finanziaria anche la copertura della spesa stipendiale del personale docente e ricercatore (113,03 milioni di euro) e la spesa stipendiale complessiva del personale tecnico-amministrativo (43,39 milioni di euro).

#### b) Servizi e contratti

La copertura finanziaria stimata per i servizi garantiti attraverso la stipula di contratti è pari a euro 24,518 milioni (comprende le risorse per le manutenzioni, l'efficientamento energetico, la vigilanza, la pulizia, l'accoglienza e il bidellaggio, i fitti passivi). Le utenze sono state stimate complessivamente in euro 1,070 milioni; le assicurazioni in euro 0,60 milioni; le imposte e tasse in euro 1,011 milioni; i costi per la sicurezza in euro 2,314 milioni.

c) Servizi agli studenti

gli interventi più rilevanti a favore degli studenti finanziati dall'Ateneo per l'esercizio 2016 sono:

- . attività part-time (impiego degli studenti nei servizi universitari) euro 2,23 milioni
- . dottorato di ricerca euro 3,48 milioni
- . progetto Socrates – LL.PP. Erasmus euro 0,40 milioni
- . rimborsi e contributi euro 3,86 milioni

d) Autonomia dei dipartimenti

Nell'ambito del nuovo modello organizzativo dell'Ateneo, adottato già a far data dal 1 ottobre 2014, che pone l'attenzione sul rafforzamento della centralità dei dipartimenti nel governo dell'Ateneo, tra gli interventi più significativi sono previsti per il 2016 l'assegnazione di risorse interne per:

- . ricerca di ateneo euro 2,50 milioni
- . biblioteche euro 2,88 milioni
- . scuole di specializzazione euro 0,53 milioni
- . programmazione didattica euro 2,50 milioni
  
- . funzionamento euro 2,25 milioni
- . spese per esami di stato euro 0,26 milioni

Conclusivamente, dall'analisi del bilancio unico d'Ateneo di previsione per l'esercizio 2016, del bilancio pluriennale 2015/2017, il Collegio non ha, in linea generale, osservazioni da formulare.

.....OMISSIS.....



.....OMISSIS.....

Alle ore 19.00 il Presidente dichiara conclusi i lavori odierni.

Del che è redatto il presente verbale che, letto e confermato, viene come appresso sottoscritto.

Il Presidente      cons. Antonio Caruso

Il Componente    avv. Lamberto Romani

Il Componente    dott. Gianni Bocchieri

Il Segretario      dott. Carlo Vicarelli

