

Il giorno 22 dicembre dell'anno 2011, alle ore 14.30, si è riunita, presso la Sala Consiglio di questa Università, la Commissione Bilancio, allo scopo di discutere il seguente ordine del giorno:

- Variazione n. 5 al bilancio di Previsione 2011;
- Esame proposta per la predisposizione del Bilancio di Previsione dell'esercizio finanziario 2012.

Sono presenti:

- |                                 |                                                                             |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| - prof. Augusto GARUCCIO        | Prorettore                                                                  |
| - prof. Gianvito GIANNELLI      | Delegato del Rettore per il Bilancio e Controllo di Gestione – Coordinatore |
| - dott. Giorgio DE SANTIS       | Direttore Amministrativo                                                    |
| - sig. Aldo CAMPANELLI          | Componente                                                                  |
| - prof. Giuseppe CARDIA         | Componente                                                                  |
| - prof. Ennio CORVAGLIA         | Componente                                                                  |
| - prof. Massimo DI RIENZO       | Componente                                                                  |
| - Prof.ssa Rosamaria MININNI    | Componente                                                                  |
| - prof. Roberto PERRONE         | Componente                                                                  |
| - sig. Michele PERSICHELLA      | Componente                                                                  |
| - sig. Aldo CAMPANELLI          | Componente                                                                  |
| - Sig. Marco ROMITO             | Componente                                                                  |
| - prof. Paolo SPINELLI          | Componente                                                                  |
| - prof. Antonio Felice URICCHIO | Componente – presente dalle ore 14.50                                       |
| - prof.ssa Gabriella SERIO      | In rappresentanza del Collegio dei Direttori di Dipartimento                |
| - sig. Giammatteo VULCANO       | Componente                                                                  |

E' assente giustificato:

- |                            |            |
|----------------------------|------------|
| - dott. Gianfranco BERARDI | Componente |
|----------------------------|------------|

Su invito del Direttore Amministrativo, partecipano alla riunione odierna l'avv. Vito Sasanelli - Dirigente del Dipartimento Amministrativo per la Gestione delle Risorse Finanziarie, il dott. Sandro Spataro, responsabile dell'Area Ragioneria e Contabilità, il dott. Riccardo Leonetti – capo Area Consolidamento e Riclassificazione Bilancio, il rag. Corrado Coppolecchia – coordinatore Aree Dipartimento Gestione Risorse Finanziarie e la sig.ra Santina BRUNO, funzionario del medesimo Dipartimento, che assume le funzioni di segretario verbalizzante.

Alla riunione partecipa, altresì, la dott.ssa Costantino Caruso, Dirigente del Centro Servizi Informatici, per gli aspetti tecnici relativi agli investimenti in infrastrutture informatiche.

Alle ore 15.15, accertata la presenza del numero legale e constatata la validità dell'adunanza, il Coordinatore dichiara aperta la seduta e provvede a far distribuire, ai

presenti, gli elaborati tecnici predisposti dal Dipartimento Gestione Risorse Finanziarie, relativi agli argomenti all'ordine del giorno e passa, quindi, alla discussione degli stessi.

- VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

Per quanto attiene il primo punto, gli elaborati forniti riguardano:

- Allegato 1: MAGGIORI ENTRATE CHE FINANZIANO IL BILANCIO AUTONOMO;
- Allegato 2: PROPOSTE DI VARIAZIONE PER MINORI ESIGENZE DI SPESA;
- Allegato 3: PROPOSTE DI VARIAZIONE PER MAGGIORI ESIGENZE DI SPESA;
- Allegato 4: PROSPETTO DELLE MAGGIORI PREVISIONI DI ENTRATA FINALIZZATE AI CORRISPONDENTI CAPITOLI DI SPESA (Variazione di cassa e competenza);
- Allegato 5: RIEPILOGO GENERALE VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011.

Il Coordinatore, quindi, rappresenta che il totale a pareggio della manovra in discussione, in conseguenza delle variazioni proposte, ammonta ad Euro 4.209.347,00, così come indicato nella tabella di seguito riportata.

<b>RIEPILOGO GENERALE VARIAZIONE N. 5 AL BILANCIO DI PREVISIONE 2011</b>		
<b>All. n. 1</b> - Maggiori entrate che finanziano il Bilancio autonomo	+	439.424,76
<b>All. n. 4</b> - Maggiori previsioni di entrate finalizzate ai corrispondenti stanziamenti di spesa	+	3.603.879,56
<b>All. n. 2</b> - Minori previsioni di spesa	+	166.042,68
<b>TOTALE MAGGIORI ENTRATE-MINORI SPESE</b>		<b>4.209.347,00</b>
<b>All. n. 3</b> - Maggiori previsioni di spesa	+	605.467,44
<b>All. n. 4</b> - Maggiori previsioni di spesa finalizzate	+	3.603.879,56
<b>TOTALE MAGGIORI SPESE</b>		<b>4.209.347,00</b>

Egli, nell'illustrare la proposta di variazione, evidenzia che la stessa è stata possibile anche grazie all'ulteriore quota di assegnazione a titolo di Fondo di Finanziamento Ordinario, disposta con nota n. 1909 del 9-12-2011, rispetto all'attuale previsione di bilancio. Infatti, l'assegnazione, a titolo provvisorio, del F.F.O. per il 2011, risulta pari ad € 188.740.116,00, rispetto all'attuale previsione di Euro 188.000.000,00. La differenza, pari ad Euro 740.116,00, viene utilizzata nella presente variazione nella misura di Euro € 439,424,76.

Per quanto riguarda l'Allegato n. 3 "Proposte di variazioni per maggiori esigenze di spesa", gli importi più rilevanti si riferiscono al Cap. 101300, al Cap. 101310 ed al Cap. 101050 e fanno riferimento all'adeguamento dei fondi relativi al trattamento economico accessorio del personale tecnico amministrativo in linea con le indicazioni pervenute dal Ministero dell'Economia e Finanze con circolare n. 12 del 15/04/2011.

Sul punto, il prof. Cardia esprime perplessità circa l'utilizzo di una parte rilevante della variazione in esame, per le esigenze del personale tecnico amministrativo, tenuto conto che i nuovi criteri per il calcolo del trattamento accessorio non costituiscono un obbligo normativo ma solo un limite massimo rispetto al quale questa Amministrazione potrebbe operare scelte anche di carattere diverso.

Interviene il Direttore Amministrativo che precisa che si tratta di fondi la cui quantificazione è demandata alla contrattazione collettiva di comparto, secondo le modalità indicate dal MEF con propria circolare n. 12 del 15-04-2011. La determinazione di tali fondi è stato oggetto di un'attenta valutazione, anche a seguito dell'accesso dibattito recentemente maturato nel corso di un confronto con la R.S.U. e le Organizzazioni Sindacali. In particolare, l'incremento dei fondi di che trattasi riviene dalla diversa quantificazione operata rispetto al loro ammontare complessivo, come ridotto della quota riferita alla riduzione di personale rispetto all'anno 2010.

Segue un breve dibattito al termine del quale, tenuto conto dei correttivi prospettati, il Coordinatore propone di approvare la variazione al Bilancio di Previsione 2011.

La Commissione unanimemente approva, con l'astensione del prof. Cardia e del sig. Campanelli, che si riservano di approfondire l'esame della manovra di variazione in parola.

- alle 15.40 esce il prof. Perrone.

- ESAME PROPOSTA PER LA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2012.

In riferimento al secondo punto, gli elaborati forniti riguardano:

- PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA CHE FINANZIANO IL BILANCIO AUTONOMO ESERCIZIO 2012;
- PROPOSTA TECNICA DEGLI STANZIAMENTI 2012 – SPESE BILANCIO AUTONOMO;
- PROSPETTO DELLE PREVISIONI DI ENTRATA FINALIZZATE AI CORRISPONDENTI CAPITOLI DI SPESA (BILANCIO VINCOLATO).

Il prof. Giannelli evidenzia che, da una prima valutazione complessiva dei prospetti contabili, emerge che il disavanzo presunto relativo alla gestione finanziaria dell'esercizio in corso, si attesta ad € 27.050.575,00. Tale disavanzo viene, tuttavia, assorbito dalla differenza tra entrate e spese previste per l'anno 2012 che, peraltro, fanno registrare un presunto avanzo di amministrazione di Euro 4.316.986,98.

L'analisi più nel dettaglio della proposta di Bilancio di Previsione 2012, evidenzia che molte voci di spesa risultano in linea con quanto previsto nel piano di rientro 2010/2012; tuttavia, sul versante della spesa, è possibile registrare riduzioni di spesa rispetto al medesimo piano in particolare in corrispondenza dei Capp. 101010 "*Stipendi, retribuzioni ed altri assegni fissi al personale docente*"; 101020 "*Stipendi ed altri assegni fissi ai ricercatori*"; 101030 "*Stipendi, Retribuzioni ed altri assegni fissi al personale Tecnico-Amm.vo*"; 101300 "*Fondo per le progressioni economiche e la produttività – art. 87 CCNL*"; 102370 "*Spese postali e telegrafiche*"; 102490 "*Locazione immobili e spese condominiali*"; 201090 "*Manutenzione straordinaria impianti ed attrezzature*".

Sempre sul versante della spesa, differenze in aumento, invece, rispetto al piano di rientro, riguardano in particolare i Capp. 101050 "*Contributi previdenziali ed assistenziali su competenze personale docente, ricercatori, tecnico-amm.vo e supplenze*"; 101060 "*Contributi previdenziali ed assistenziali su competenze esperti e collaboratori linguistici*"; 101200 "*Assunzione a tempo determinato del personale tecnico-amm.vo*"; 101290 "*Compenso lavoro straordinario*"; 102300 "*Spese legali e notarili*"; 102400 "*Interventi diretti a prevenire il rischio da radiazione*"; 102420 "*Spese per il calcolo elettronico*"; 102450 "*Manutenzione ordinaria impianti ed attrezzature*"; 104020 "*Imposte, tasse e tributi vari*"; 102510 "*Pulizia locali*"; 102530 "*Energia elettrica e forza motrice*".

Infine, il maggior valore, rispetto al piano di rientro, riportato in corrispondenza del Cap. 102480 "*Manutenzione ordinaria immobili*", si compensa con il minor valore del Cap. 201030 "*Manutenzione straordinaria di immobili*"; il Cap. 102620 "*Rinnovo abbonamenti banche dati bibliografiche*", non presenta alcuna previsione per l'anno 2012, in quanto la

previsione viene riportata in corrispondenza del Cap. 201125 "Acquisizione risorse bibliografiche elettroniche"

Per quanto riguarda il Cap. 106090 "Fondo dei residui perenti", il prof. Giannelli rappresenta che l'importo iscritto, tra le uscite, nel bilancio di previsione, a titolo di "fondo per la reiscrizione dei residui perenti", è quello ritenuto sufficiente a far fronte alle possibili richieste dei creditori, salvo l'asestamento del fondo che potrà essere operato successivamente all'approvazione del rendiconto finanziario consuntivo 2011.

Si apre, quindi, un ampio ed articolato dibattito.

Il sig. Campanelli chiede chiarimenti circa gli stanziamenti iscritti in corrispondenza dei Cap. 101050 e 101290; in particolare egli chiede di considerare l'ipotesi di destinare la maggiore quota prevista per l'anno 2012 per il lavoro straordinario, all'incremento delle borse part-time.

Sul punto il Direttore Amministrativo precisa che il lavoro svolto dagli studenti part-time non può sostituire quello del personale strutturato, per le responsabilità e le specifiche competenze richieste.

Il prof. Cardia chiede ed ottiene spiegazioni riguardo all'importo di € 4.153.747,12 riportato come totale disavanzo di parte corrente per l'anno 2012, tenuto conto che tra le entrate sono state considerate anche quelle rivenienti dalla futura vendita di immobili.

Il prof. Cardia, inoltre, per quanto attiene il Cap. 101200 "Assunzioni a tempo determinato del personale tecnico-amm.vo", ritiene che, al momento, la quota parte dello stanziamento destinata al personale ex stabilizzando, e la quota aggiuntiva di Euro 200.000, possano essere congelate e rinviare successivamente, in considerazione del fatto che permane una situazione di sofferenza per il Bilancio.

Interviene il Direttore Amministrativo per confermare la necessità di incrementare il numero delle unità di personale a tempo determinato, in particolare in ragione del numero significativo di cessazioni non compensate da nuove assunzione.

Il consigliere Persichella, valutando la maggiore spesa prevista per il Cap. 102330 "Spese per il servizio di cassa" e considerando che la stessa è determinata dalle commissioni di incasso MAV, invita a considerare la possibilità di portare a due i versamenti per tasse e contributi da parte degli studenti. Tanto consentirebbe un risparmio di spesa a valere sul capitolo in questione nella misura di Euro 71.400,00.

Sul punto il sig. Vulcano evidenzia, come peraltro già segnalato nella precedente riunione, che, a suo parere, la condizione di mora degli studenti del corrente anno è scaturita dal cambio della procedura relativa al pagamento delle tasse (passaggio al MAV *on line*) ed auspica che, per il futuro, venga intrapresa ogni utile iniziativa volta a favorire il puntuale assolvimento degli adempimenti connessi con il pagamento di tasse e contributi ad opera degli studenti iscritti ai corsi di studio. Tanto al fine di evitare possibili situazioni di morosità, con conseguente aggravio di spese a carico degli iscritti ai corsi di laurea di questa Università.

Interviene il consigliere Persichella per segnalare la necessità di destinare una quota per la formazione finalizzata alla sicurezza del personale e per avere informazioni circa il cap. 102340 di entrata "Trasferimenti dall'Az. Policlinico indennità di cui al DPR 761/79 dovuta al personale T.A."

Il Direttore Amministrativo riferisce che la somma iscritta in entrata, pari ad € 430.008,54, è stata comunicata dall'Azienda Ospedaliera ed è sufficiente a garantire la prosecuzione dei pagamenti del trattamento economico equiparativo al personale tecnico amministrativo che presta servizio presso le strutture universitarie conferite in convenzione con il S.S.N. e R. per i primi quattro mesi del 2012. Tanto prosegue il direttore Amministrativo, in attesa che della decisione arbitrale che dovrà intervenire entro febbraio del 2012.

Il Direttore Amministrativo, inoltre, rispondendo alle richieste di chiarimenti della Commissione, fornisce puntuali informazioni circa le motivazioni che hanno portato alla determinazione degli importi iscritti in bilancio in corrispondenza dei capp. 102330, 102350, 102400, 102510 e 103010.

Per quanto attiene il Cap. 103010 "Trasferimenti correnti ai Dipartimenti per dotazione ordinaria di funzionamento", il prof. Corvaglila e la prof.ssa Serio evidenziano le difficoltà dei Dipartimenti e segnalano la necessità che venga iscritto lo stesso importo previsto per il 2011.

Il dott. Spataro chiarisce che la riduzione dell'importo rispetto al 2011 è scaturita dall'esigenza di stanziare sul bilancio di Ateneo la quota, pari ad Euro € 95.785,21, dei rimborsi allo Stato di cui alla Legge 122/2010, relativa ai risparmi di spesa delle strutture dipartimentali. Tanto consentirà di operare una opportuna perequazione dei rimborsi, che ha penalizzato in particolare i Dipartimenti che nell'anno 2009 (cui i risparmi ai sensi della Legge 122/2010 fanno riferimento) hanno stanziato maggiori somme in corrispondenza dei capitoli per i quali è prescritto il rimborso dei relativi risparmi.

La Commissione unanimemente propone, come richiesto dai porff.ri Covaglia e Serio, di riportare la previsione di bilancio 2012 al valore del 2011.

In relazione al Cap. 201080 "Acquisto impianti e attrezzature Amm.ne Centrale", la dott.ssa Caruso, Dirigente del CSI, fornisce dettagliate informazioni circa le esigenze della Struttura e la possibilità di realizzare una cospicua economia procedendo all'affidamento di alcuni servizi al CINECA ed evitando in tal modo l'acquisto di nuove attrezzature.

Il prof. Di Rienzo propone di accogliere l'ipotesi formulata dalla dott.ssa Caruso invitandola a presentare una puntuale relazione sull'argomento, in particolare per quanto attiene alla proposta di attivazione del servizio all-hosting, per il quale è stato stimato un fabbisogno di Euro 60.000,00.

- alle ore 17.45 esce il sig. Romito

Interviene il prof. Uricchio che invita a considerare la possibilità di incrementare il capitolo 201120 "Contributo esigenze biblioteche" per destinare l'importo di Euro 20.000,00 all'avvio della biblioteca interfacoltà presso l'immobile Rossarol sito in Taranto.

La Commissione unanimemente condivide la proposta del prof. Uricchio.

Il docente segnala, altresì, la possibilità di realizzare una ulteriore, ancorché contenuta, economia sulla posta iscritta al Cap. 104020 "Imposte, tasse e tributi vari", in relazione alle recenti disposizioni normative che potranno comportare una riduzione dell'IRAP, sebbene riferita alle sole attività commerciali.

Il Consigliere Campanelli chiede di poter stornare l'importo di Euro 20.000,00 in corrispondenza del Cap. 202080 "Acquisto di impianti e attrezzature Amm.ne Centrale", per la quota del minor fabbisogno per gli impianti di climatizzazione degli hardware, confermato dalla dott.ssa Caruso, a valere sul Capitolo 102250 "Spese per altri servizi agli studenti di cui alla Legge 390/91".

La Commissione unanimemente approva.

Il prof. Di Rienzo richiama l'attenzione sul Cap. 201120 "Contributi per esigenze delle Biblioteche" e sottolinea l'opportunità di non intervenire con tagli lineari da far gravare su tutte le Biblioteche, ma di considerare le diverse realtà e, quindi, di tener conto di quelle in cui le risorse non sono acquisibile per via elettronica.

Egli evidenzia che tale capitolo è stato oggetto di una riduzione di Euro 81.400,00 per far fronte alla richiesta del Prof. Erriquez di stanziare un analogo importo per la manutenzione hardware e software del sistema bibliotecario di Ateneo.

Sul punto, il dott. Spataro riferisce che, come richiesto dal prof. Dirienzo, l'incremento dello stanziamento del capitolo in parola, necessario a riportarlo al livello dell'anno 2011, potrà avvenire mediante uno storno di Euro 81.400,00 dal Fondo dei Residui Perenti.

Tanto premesso, la Commissione prende atto che lo stanziamento del Capitolo 201120 "Contributi per esigenze delle Biblioteche" potrà essere proposto nella medesima misura dell'anno 2011 (Euro 280.000) incrementato di Euro 20.000,00 per far fronte all'avvio della biblioteca interfacoltà presso l'immobile Rossarol sito in Taranto, come richiesto dal prof. Uricchio.

Terminati gli interventi, e riassumendo il significato degli stessi, il Coordinatore propone di approvare la proposta tecnica di Bilancio di Previsione per il 2012 presentata.

La Commissione, con l'astensione del rappresentante degli studenti A. Campanile, approva.

Non essendovi altro da discutere, alle ore 18.45 il Coordinatore dichiara sciolta la seduta.

Il Segretario  
(sig.ra Santina BRUNO)

f.to Il Coordinatore  
(Prof.Gianvito GIANNELLI)