

## RELAZIONE RELATIVA ALLA VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ESERCIZIO FINANZIARIO

### Parere sulla Proposta di Variazione n. 3/2019 (art. 39 comma 1 lett. b RAFC) al Bilancio di previsione anno 2019

#### ESAME DI MAGGIORI DISPONIBILITA' DI BUDGET

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, riguarda l'iscrizione di maggiori disponibilità di budget, per complessivi euro 7.262.381,23, relative a somme disponibili nell'esercizio 2018 per nuovi incassi (ricavi) registrati al 31/12/2018 e per riduzioni di impegni di budget, le cui disponibilità non sono state ancora riportate nella competenza del budget dell'esercizio finanziario 2019. Di seguito si riporta il dettaglio per voce di budget.

VOCI DI BUDGET	COSTI INVESTIMENTI	RICAVI FONTI
EA1206 - Contributi da altri (pubblici)		1.332.737,37
EG1101 - Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale		5.929.643,86
EB1101 - Docenti/ricercatori	1.699.601,62	
EB1102 - Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	123.734,23	
EB1103 - Docenti a contratto	35.319,26	
EB1104 - Esperti linguistici	56.803,23	
EB1201 - Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	892.321,79	
EB2101 - Costi per sostegno agli studenti	1.483.202,34	
EB2105 - Acquisto materiale consumo per laboratori	8.569,33	
EB2107 - Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.071,20	
EB2108 - Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	300.723,37	
EB2109 - Acquisto altri materiali	7.326,22	
EB2111 - Costi per godimento bene di terzi	1.280,80	
EB2112 - Altri costi	1.662.952,23	
EB3104 - Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	786.477,72	
EF1101 - Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate	171.185,38	
I21202 - Impianti e attrezzature	9.854,11	
I21203 - Attrezzature scientifiche	20.958,40	
<b>TOTALE</b>	<b>7.262.381,23</b>	<b>7.262.381,23</b>

La variazione prevede inoltre il finanziamento di maggiori spese non prevedibili in sede di approvazione del Bilancio di previsione unico autorizzatorio 2019. Le richieste di finanziamento di maggiori spese non previste ammontano complessivamente ad euro 468.268,22 e le stesse sono sostenibili finanziariamente per euro **150.000,00** mediante contabilizzazione delle somme rivenienti dai maggiori introiti per canoni e servizio bar e per recupero e rimborsi vari, per euro **244.648,62** mediante prelevamento dal Fondo di Riserva, per euro **45.000,00** mediante utilizzo dell'utile libero

di pari importo e per i restanti **38.387,60** mediante rimodulazione del budget libero relativo alle risorse premiali PRIN.

Le voci di budget economico inerenti le maggiori spese finanziate dall'utilizzo dell'utile libero sono le seguenti:

<b>VOCI DI BUDGET</b>	<b>COSTI INVESTIMENTI</b>	<b>RICAVI FONTI</b>
EG1101 - Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale		45.000,00
EB2108 - Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	45.000,00	
<b>TOTALE</b>	<b>45.000,00</b>	<b>45.000,00</b>

Le voci di budget economico inerenti le maggiori spese finanziate dalla contabilizzazione delle somme rivenienti dai maggiori introiti per canoni e servizio bar e per recupero e rimborsi vari sono le seguenti:

<b>VOCI DI BUDGET</b>	<b>Costi</b>	<b>Ricavi</b>
EA1502 - Altri Proventi e Ricavi Diversi		150.000,00
EB1201 - Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	6.672,25	
EB2107 - Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	6.612,40	
EB2108 - Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	21.328,04	
EB2112 - Altri costi	115.387,31	
<b>TOTALE</b>	<b>€ 150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>

Le voci di budget economico e degli investimenti inerenti le maggiori spese finanziate dall'utilizzo del Fondo di Riserva sono le seguenti:

<b>VOCI DI BUDGET</b>	<b>In aumento</b>	<b>In diminuzione</b>
EB1103 - Docenti a contratto	12.140,22	
EB2109 - Acquisto altri materiali	14.932,80	
EB2111 - Costi per godimento bene di terzi	5.510,00	
EB2112 - Altri costi	196.681,60	
I21202 - Impianti e attrezzature	15.616,00	
EB4101 - Accantonamenti per Rischi ed Oneri		- 244.880,62
<b>TOTALE</b>	<b>€ 244.880,62</b>	<b>-€ 244.880,62</b>

Infine le voci di budget economico inerenti le maggiori spese finanziate mediante rimodulazione di budget libero sono le seguenti:

<b>VOCI DI BUDGET</b>	<b>In aumento</b>	<b>In diminuzione</b>
EB2107 - Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	38.387,60	
EB2109 - Acquisto altri materiali		- 12.708,50
EB2112 - Altri costi		- 10.799,10
EB1102 - Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)		- 14.880,00
<b>TOTALE</b>	<b>38.387,60</b>	<b>- € 38.387,60</b>

### **RISPETTO NORME DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA**

In proposito, il collegio evidenzia che le variazioni proposte tengono conto dei limiti delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa in materia.

### **CONCLUSIONI**

Il Collegio sulla base degli atti proposti e considerato che le variazioni in esame non alterano l'originale equilibrio di bilancio, esprime parere favorevole in ordine all'approvazione della proposta di Variazione al Bilancio n. 3 sul Bilancio unico di Previsione autorizzatorio 2019.