

**ESTRATTO****VERBALE COLLEGIO REVISORI N. 26/2017****Riunione**

Il giorno 4 dicembre 2017 alle ore 17,00, presso la sede del Ministero dell'economia e delle finanze, via XX Settembre 97, Roma, si sono riuniti i componenti del Collegio dei Revisori dei conti:

Dott. Vincenzo Palomba   Presidente;  
Dott. Luciano Cimbolini   Componente effettivo;  
Dott. Luigi Pievani       Componente effettivo.

con il seguente ordine del giorno:

O m i s s i s

3. Parere sulla delibera concernente la revisione del bilancio 2017 ai sensi dell'art. 30, comma 5, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università di Verona (punto 6 dell'ODG del Consiglio di amministrazione del 24.11.2017).

O m i s s i s

- 3. Parere sulla delibera concernente la revisione del bilancio 2017 ai sensi dell'art. 30, comma 5, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università di Verona (punto 6 dell'ODG del Consiglio di amministrazione del 24.11.2017).**

L'art. 30, comma 5, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità dell'Università di Verona prevede che "Almeno una volta all'anno, in base all'entità delle variazioni di cui ai commi precedenti andrà predisposto e presentato all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, previo parere del Collegio dei revisori, una revisione del Bilancio di previsione".

Il Collegio ha provveduto ad esaminare la documentazione ad esso sottoposta, di seguito riassunta.

La situazione del Budget assestato al 2017, alla data del 31/10/2017, con l'evidenziazione del totale delle variazioni apportate in corso di esercizio al budget iniziale e una classificazione delle stesse tra le diverse tipologie di variazione previste dall'art. 30 è, in sintesi, la seguente.



	a	b	c	d	e	f	
Tipologia	maggiori o minori entrate senza vincolo di destinazione	variazioni tecniche	maggiori o minori entrate con vincolo di destinazione	Storno tra centri di costo stessa CDR	Storno da costi a investimento stesso CDR	Storno tra CDR diversi	Totale variazioni
Costi	-	30.928.456,75	14.913.319,17	0,00	(4.192.977,20)	0,00	41.648.798,72
Investimenti		6.081.236,53	258.237,52	0,00	4.192.977,20	-	10.532.451,25
Ricavi	-	37.009.693,28	15.171.556,69	-		-	52.181.249,97

Le variazioni predisposte nel corso dell'anno si possono classificare, secondo quanto stabilito dall'articolo 30 del Regolamento per l'amministrazione la finanza e la contabilità:

- a - variazioni per maggiori o minori assegnazioni di risorse senza vincolo di destinazione (non sono state registrate variazioni di tale tipologia nel periodo considerato);
- b - variazioni tecniche della disponibilità di risorse per effetto della riassegnazione delle economie vincolate risultanti dal processo di consuntivazione (l'importo complessivo registrato di tali variazioni è di circa 37 milioni di euro);
- c - maggiori o minori entrate con vincolo di destinazione. Si tratta dei fondi la cui destinazione alla spesa è vincolata dal finanziatore (l'importo complessivo registrato di tali variazioni è di circa 15,1 milioni di euro);
- d - trasferimenti di risorse tra fondi all'interno dello stesso centro di responsabilità;
- e - trasferimenti di risorse tra costi ed investimenti, generalmente per la destinazione di quota parte del budget dei progetti di ricerca al finanziamento di investimenti previsti nel piano finanziario del progetto stesso. L'importo complessivo registrato di tali variazioni è di circa 4,1 milioni di euro;
- f - storno di risorse tra diversi centri di responsabilità.

Il budget economico e il budget degli investimenti 2017 redatti secondo gli schemi ministeriali con l'evidenziazione analitica delle variazioni e dell'incidenza presunta delle variazioni sul risultato d'esercizio, è il seguente.

BUDGET ECONOMICO ASSESTATO		
	Prev. iniziale	Prev. assestata
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>		
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>48.497.559</b>	<b>59.163.973</b>
1) Proventi per la didattica	33.066.800	33.118.095
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.198.007	3.710.861
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	13.232.752	22.335.017
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>138.804.266</b>	<b>147.660.379</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	119.085.384	119.161.974
2) Contributi Regioni e Province autonome	8.057.441	8.909.961
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	12.396
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0	4.642
5) Contributi da Università	0	61.010
6) Contributi da altri (pubblici)	3.385.000	5.341.781
7) Contributi da altri (privati)	8.276.441	14.168.615
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>14.400.000</b>	<b>14.400.000</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO</b>	<b>6.956.200</b>	<b>6.956.200</b>



<b>STUDIO</b>		
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>30.826.837</b>	<b>63.485.374</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto da contabilità finanziaria	29.651.837	61.939.551
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.175.000	1.545.824
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>239.484.862</b>	<b>291.665.926</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>		
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>115.527.123</b>	<b>127.278.820</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	87.419.489	98.947.466
a) docenti / Ricercatori	68.903.971	69.480.053
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	13.667.851	23.767.261
c) docenti a contratto	3.087.037	3.854.890
d) esperti linguistici	1.760.630	1.845.263
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	0	0
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	28.107.634	28.331.353
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>115.778.146</b>	<b>145.666.808</b>
1) Costi per sostegno agli studenti	40.437.586	46.557.505
2) Costi per il diritto allo studio	7.932.830	14.307.853
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	956.023	1.142.816
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	418.949	525.343
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	18.140.005	25.799.611
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.337.122	2.218.541
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	25.448.904	31.240.239
9) Acquisto altri materiali	942.668	986.897
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	3.272.416	3.509.506
12) Altri costi	15.891.643	19.378.498
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>6.385.061</b>	<b>6.385.061</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	952.672	952.672
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	5.232.389	5.232.389
3) Svalutazione immobilizzazioni	0	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	200.000	200.000
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>813.699</b>	<b>813.699</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>238.504.029</b>	<b>280.144.388</b>
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	980.833	11.521.538
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-609.020</b>	<b>-612.970</b>
1) Proventi finanziari	14.000	14.000
2) Interessi e altri oneri finanziari	-623.020	-627.156
3) Utili e perdite su cambi	0	186
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-609.020</b>	<b>-612.970</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Rivalutazioni	0	0
2) Svalutazioni	0	0
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE(D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1) Proventi	0	0
2) Oneri	0	0
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (D)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>-306.660</b>	<b>-310.963</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>65.153</b>	<b>10.597.604</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA</b>	<b>0</b>	<b>0</b>



<b>CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>		
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>65.153</b>	<b>10.597.604</b>

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ASSESTATO</b>		
<i>valori in K euro</i>	<b>2017</b>	
<b>IMPIEGHI</b>		
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<i>Previsione iniziale</i>	<i>Previsione assestata</i>
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	30
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	225	228
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.000	2.411
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>2.225</b>	<b>2.670</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati	-	1.338
2) Impianti e attrezzature	750	1.213
3) Attrezzature scientifiche	2.000	4.512
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	748
5) Mobili e arredi	6	734
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	6.100	9.110
7) Altre immobilizzazioni materiali	425	1.712
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>9.281</b>	<b>19.368</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-	
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>11.506</b>	<b>22.038</b>

L'Amministrazione ha fornito al Collegio l'elenco analitico delle singole variazioni, conservato agli atti, che non presenta discordanze con quanto sopra riportato.

Di conseguenza, il Collegio esprime parere favorevole alla delibera in oggetto.  
Roma, 4 dicembre 2017

#### **COMPONENTI DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

Dott. Vincenzo Palomba	Presidente	F.to Vincenzo Palomba
Dott. Luciano Cimbolini	Componente effettivo	F.to Luciano Cimbolini
Dott. Luigi Pievani	Componente effettivo	F.to Luigi Pievani