



VERBALE N. 11/2022

In data 13 dicembre 2022, alle ore 18,30, in videoconferenza su piattaforma Teams, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti dell'Università per Stranieri di Perugia, nelle persone di:

Dott. Alberto Avoli	Presidente	Presente
Dott. Paolo Spernanzoni	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott. Luciano Lucchetti	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca	Presente

con il seguente ordine del giorno:

- parere in merito alla quarta proposta di variazione al Bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2022

PARERE IN MERITO ALLA QUARTA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO UNICO DI ATENE0 DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO 2022.

Con e-mail del 7 dicembre 2022 il Servizio Bilancio e Contabilità dell'Università per stranieri di Perugia ha trasmesso la proposta di variazione n.4 al bilancio unico di Ateneo di previsione 2022 munita della documentazione di supporto.

Con e-mail del 12 dicembre 2022, a seguito di richiesta del Collegio, è stata trasmessa ulteriore documentazione riguardante i punti 3, 6 e 7 della presente proposta di variazione.

Su tale proposta, che si compone di n.9 modifiche, il Collegio è tenuto a rendere il preventivo parere di competenza, ai sensi dell'art. 66 comma 2 del Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato con D.R. n. 257 del 21.11.2012.

I singoli componenti del Collegio dichiarano di aver esaminato prima della odierna riunione la documentazione pervenuta dall'Ateneo e che ne hanno condiviso i contenuti in precedenti conversazioni telefoniche.

La proposta di variazione, corredata dalla pertinente documentazione, comporta:

- 1) variazioni al budget economico 2022 in diminuzione netta di costi di € 1.439.205,00 ed in aumento di ricavi di € 1.965.204,00, complessivamente pari ad un valore positivo di € 3.404.409,00, che determina sia il minor utilizzo di € 2.495.471,00 delle risorse derivanti da esercizi precedenti (COEP), voce co.an A.R.11.01.02 "Riporto



Università per Stranieri di Perugia

disponibilità esercizi precedenti COEP”, nell’unità analitica *UA.ATE.AMCE*, sia un risultato economico presunto di € 908.938,00.

- 2) variazioni in aumento del budget degli investimenti 2022 sia nella parte Fonti (Passività) che nella parte Impieghi (Attività) complessivamente pari ad € 60.000,00.

La complessiva proposta di variazione intende dare seguito alle richieste formulate da diverse strutture di Ateneo e riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del Bilancio Unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2022 e del Budget degli Investimenti 2022:

- maggiori entrate accertate nel 2022
- variazioni spese correnti
- variazioni spese per investimenti

Più in dettaglio la proposta di variazione si articola nei seguenti 9 punti.

Punto n. 1

Variazioni in aumento e diminuzione delle seguenti voci Impieghi (Attività) nell’unità analitica *UA.ATE.AMCE* del Budget degli investimenti 2022:

A.A.01.02.04 Impianti e attrezzature	(190.000,00)
A.A.01.01.03 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	56.000,00
A.A.01.02.05 Attrezzature informatiche	134.000,00

La variazione riguarda una rimodulazione del budget previsto per i progetti “NAC” e di videosorveglianza, in quanto non realizzabili per l’assenza di convenzioni Consip, da destinare alle necessità di rinnovare le dotazioni informatiche del personale dell’Ateneo e all’acquisizione della concessione IRU per la fibra ottica di collegamento tra la sede centrale dell’Ateneo e il Campus.

Punto n. 2

Variazioni in aumento delle seguenti voci Impieghi (Attività) e Fonti (Passività) nell’unità analitica *UA.ATE.AMCE* del Budget degli investimenti 2022:



La variazione scaturisce dalla necessità di dare seguito a quanto disposto dal D.R. 419 del 28.10.2022 di rimodulazione degli investimenti previsti dal D.M. 1275/2021 cofinanziati dall'Ateneo con risorse proprie destinate all'edilizia universitaria.

A.A.01.02.08	Immobilizzazioni in corso	60.000,00
A.P.01.03.02.02	Fondi Edilizia universitaria	60.000,00

Punto n.3

Variazione in aumento delle seguenti voci di ricavo nell'unità analitica *UA.ATE.AMCE* del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2022:

A.R.02.01.01	Fondo Finanziamento Ordinario	1.064.631,00
A.R.04.01.01	Recuperi e rimborsi diversi	1.450,00
A.R.05.03.02	Altri proventi eventuali	2.000,00

La variazione scaturisce dalla necessità di dare seguito dell'approvazione del D.M. 581/2022 di assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario, nonché per i maggiori proventi registrati durante l'esercizio sulle voci residuali di ricavo.

Punto n.4

Variazione in diminuzione della seguente voce di costo del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2022 nell'unità analitica *UA.ATE.AMCE*.

A.C.02.05.01	Materiale bibliografico on line	(12.429,00)
--------------	---------------------------------	-------------

La variazione riguarda una variazione in diminuzione delle previsioni di spesa per l'acquisto di materiale bibliografico per l'anno 2022

Punto n.5



Università per Stranieri di Perugia

Variazioni in aumento delle seguenti voci di ricavo e di costo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2022:

A.R.02.01.06	Altri contributi correnti dal MUR	31.250,00
A.C.11.04.01	Spese per altri progetti su contributi finalizzati	31.250,00

Con circolare MUR prot. AOOGD FIS 12624 del 20.10.2022 è stata comunicata l'adozione del D.D. n. 1639/2022, concernente l'assegnazione delle risorse e la conferma dei target alle istituzioni universitarie per l'a.s.2022/2023 nell'ambito del PNRR, missione 4 "Istruzione e ricerca" – Next generation. Con D.R. n. 424 del 28.10.2022 è stato approvato l'atto di accettazione del finanziamento e degli obblighi, ed il relativo Programma di Orientamento. La presente variazione dà attuazione al predetto Decreto Rettoriale.

Punto n.6

Variazioni in aumento e diminuzione delle seguenti voci di costo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2022:

A.C.01.04.01	Docenti e Ricercatori tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi	(764.115,00)
A.C.01.04.02	Ricercatori a tempo determinato/Competenze fisse ed oneri connessi	(386.340,00)
A.C.01.04.04	Docenti a contratto	3.079,00
A.C.01.04.05	Esperti linguistici di madrelingua italiana a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi	(104.866,00)
A.C.01.04.06	Esperti linguistici di madrelingua straniera a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi	(15.263,00)
A.C.01.07.03	Missioni personale docente e ricercatore	7.524,00
A.C.01.04.10	Docenti di lingua e cultura italiana/Competenze fisse ed oneri connessi	(24.945,00)
A.C.02.01.02	DIRIGENTI a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi	(36.793,00)
A.C.02.01.03	PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO a tempo indeterminato/Competenze fisse	(176.936,00)



Università per Stranieri di Perugia

ed oneri connessi

A.C.02.02.01	Indennità di risultato del Direttore Generale /Indennità di posizione e risultato dei Dirigenti	(9.057,00)
A.C.02.03.03	Missioni personale tecnico-amministrativo	2.083,00
A.C.02.03.05	Gettoni di presenza e spese diverse per commissioni	2.441,00
A.C.02.10.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	1.898,00

La variazione scaturisce dal monitoraggio effettuato dal Servizio "Trattamenti economici" riguardante le residue necessità di spesa per le competenze a favore del personale. Sono così emerse variazioni rispetto a quanto previsto in sede di predisposizione del budget 2022, determinate dalle effettive esigenze comunicate dalle varie strutture competenti per le attività effettivamente realizzate nell'esercizio 2022.

Punto n.7

Variazioni in aumento e diminuzione delle seguenti voci di costo e di ricavo nell'unità analitica *UA.ATE.CVCL* del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2022:

A.R.01.01.03	Tasse certificazioni linguistiche e glottodidattiche	500.000,00
A.R.01.01.06	Tasse corsi di aggiornamento, formazione e altro	20.000,00
A.R. 06.01.01	Sopravvenienze attive	18.000,00
A.C.01.07.02	Incentivazione impegno didattico altro personale dedicato alla didattica	15.000,00
A.C.01.07.06	Manifestazione, seminari e convegni	(4.910,00)
A.C.02.06.03	Spese postali	1.000,00
A.C.02.10.03	Altre spese per attività istituzionali	(1.000,00)

La variazione scaturisce dalla richiesta del "Centro Valutazione Certificazione Linguistica". di rimodulazione del budget giustificata dall'incremento dei proventi derivanti dai maggiori incassi realizzati, dalla stima sulle sessioni svolte, da maggiori iscrizioni a corsi di preparazione e formazione e da maggiori registrazioni di sopravvenienze attive in riferimento agli incassi contabilizzati per somme di competenza di esercizi precedenti.



Punto n.8

Variazioni in aumento delle seguenti voci di ricavo nell'unità analitica *UA.ATE.AMCE* del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2022:

A.R.01.01.01 Tasse Corsi laurea e laurea magistrale	248.000,00
A.R.01.02.02 Altre tasse e contributi	38.000,00

La variazione nasce dalla richiesta del Servizio "Didattica e Segreteria Studenti dei Corsi di Laurea" di rimodulare le previsioni di budget sulla stima dei maggiori incassi che si prevede di effettuare alla luce delle nuove iscrizioni.

Punto n.9

Variazioni in aumento delle seguenti voci di costo e di ricavo nell'unità analitica *UA.ATE.AMCE* del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2022:

A.C.01.01.07 Assegni tutorato e collaborazioni	33.173,00
A.R.02.01.01 Fondo Finanziamento Ordinario	33.173,00
A.R.01.02.02 Altre tasse e contributi	8.700,00

La variazione scaturisce dalla richiesta dell'Area "Didattica e Servizi agli studenti" di incrementare il budget di previsione per somme non previste in sede di predisposizione del budget stesso. Con D.M. 581/2022 – art. 9, lett. b) "Progetto Fondo Giovani – Tutorato e attività didattiche e integrative", il Mur ha assegnato a questo Ateneo la somma di € 33.173,00; si prevede inoltre di incassare € 8.700,00 per la somministrazione dei test "Tolc" da parte del Consorzio universitario Cisia.

In merito alle suddette proposte di variazioni al bilancio di previsione 2022, il Collegio,

rileva

che le stesse sembrano sostanzialmente ispirarsi a comprensibili esigenze di assestamento piuttosto che a concrete esigenze operative (atteso che l'esercizio finanziario è in fase di chiusura)

esprime parere favorevole,



Università
per Stranieri
di Perugia

alla 4 variazione di bilancio proposta prendendo atto che la medesima è correttamente riportata nei prospetti di sintesi del budget economico e del budget degli investimenti, nonché nel bilancio di previsione del 4 livello autorizzatorio

raccomanda

l'opportunità che le variazioni di bilancio sottoposte all'attenzione del Collegio siano maggiormente supportate da documentazione integrativa di dettaglio dalla quale (anche attraverso legende, schemi e tabelle di raffronto) possano più agevolmente emergere i possibili collegamenti con i pertinenti dati di bilancio,

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 19,50 previa stesura del presente verbale, che verrà successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto e confermato

Il Collegio dei Revisori dei conti

F.to. Dott. Alberto Avoli

(Presidente)

F.to Dott. Paolo Speranzoni

(Componente)

F.to Dott. Luciano Lucchetti

(Componente)