



VERBALE N. 13/2021

In data 3 dicembre 2021, alle ore 11.10, in video conferenza tramite applicativo “WhatsApp”, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti, nelle persone di:

Dott. Salvatore Sfrecola	Presidente	Presente
Dott. Paolo Speranzoni	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Barbara Proietti	Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Università e della Ricerca	Presente

Con il seguente ordine del giorno:

- parere in merito alla quinta proposta di variazione al Bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2021.

I singoli componenti del Collegio hanno esaminato prima della odierna riunione la documentazione pervenuta dall'Ateneo e ne hanno condiviso i contenuti in precedenti conversazioni telefoniche. Hanno altresì chiesto ed ottenuto chiarimenti dal Servizio Bilancio dell'Ateneo.

Il Collegio, pertanto, delibera nei seguenti termini.

PARERE IN MERITO ALLA QUINTA PROPOSTA DI VARIAZIONE AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO 2021.

Con e-mail del 26 novembre 2021 è stata trasmessa la proposta di variazione n. 5 al bilancio unico di Ateneo di previsione 2021 predisposta dall'Università (successivamente integrata con e-mail del 1° dicembre 2021) sulla quale il Collegio è tenuto a rendere il parere di competenza, in attuazione a quanto previsto dall'art. 66 comma 2 del Regolamento di Amministrazione e contabilità approvato con D.R. n. 257 del 21.11.2012.

La proposta di variazione, adeguatamente motivata e corredata dalla pertinente documentazione, comporta variazioni al budget economico 2021 in aumento netto di costi di € 212.968,00 e di ricavi di € 1.692.318,00 con un miglioramento del risultato economico



presunto di € 1.479.350,00 (passando da una perdita presunta di € 1.489.942,00 ad una di € 10.592,00) e conseguente pari riduzione della previsione di utilizzo delle risorse derivanti da esercizi precedenti (COEP), voce co.an A.R.11.01.02 "Riporto disponibilità esercizi precedenti COEP", nell'unità analitica *UA.ATE.AMCE*.

In dettaglio la proposta di variazione riguarda i seguenti eventi modificativi delle risultanze del Bilancio Unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2021.

Punto n. 1

Variazioni in aumento delle voci di ricavo e di costo nell'unità analitica *UA.ATE.AMCE* del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.R.03.01.02 Contributi per Investimenti dal Mur - Ricerca	384.691,00
A.C.11.01.02 Spese per progetti di ricerca nazionali	384.691,00
A.R.03.02.01 Contributi per investimenti da parte della UE	96.250,00
A.C.11.01.04 Progetti particolari di ricerca	96.250,00

Con D.M. 737/2021 "Criteri di riparto e utilizzazione del Fondo per la promozione e lo sviluppo delle politiche del Programma Nazionale per la Ricerca (PNR)" è stata attribuita all'Ateneo per le annualità 2021-2022 la somma totale di € 384.690,14; con D.R. n. 291 del 04.10.2021 è stata approvata la rimodulazione del progetto "ERC GRAFF-IT", il cui nuovo "Grant Agreement" prevede un incremento delle attività progettuali di competenza dell'Ateneo e un conseguente incremento del contributo assegnato di € 96.249,98. La nuova assegnazione è stata comunicata dal coordinatore internazionale del progetto, Università di Chieti e Pescara, con nota n. prot. n. 11475 del 03.09.2021.

Punto n. 2

Variazioni in diminuzione delle voci di costo nell'unità analitica *UA.ATE.AMCE* del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.C.02.06.11.02 Spese di iscrizione e partecipazione a fiere	(9.431,00)
A.C.02.06.11.03 Altre spese per l'orientamento universitario	(18.853,00)



Con nota mail del 29.09.2021 la responsabile del Servizio "Orientamento" ha proposto una rimodulazione delle previsioni di budget condivisa con il delegato per l'Orientamento.

Punto n. 3

Variazioni in diminuzione della voce di costo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE:

A.C.01.07.06.04 Organiz.ne manife.ni, seminari e convegni (7.000,00)

Con mail del 29.09.2021 la responsabile del Servizio "Segreteria del Rettore" ha proposto una riduzione delle previsioni di budget in quanto sono stati organizzati alcuni eventi che non hanno comportato costi determinando una riduzione della spesa inizialmente prevista

Punto n. 4

Variazioni in aumento delle voci di costo e di ricavo del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021 nell'unità analitica UA.ATE.CWAR:

A.R.03.02.07 Contr.ti per inves.ti da altre amministrazioni pubbliche 150.000,00

A.C.11.01.04 Progetti particolari di ricerca 150.000,00

Con deliberazione del CdA del 20.10.2021 è stato approvato un accordo attuativo finalizzato alla gestione della nuova attività progettuale denominata "ReSTART: Resilienza territoriale Appennino centrale Ricostruzione Terremoto" tra l'Ateneo, l'Autorità di Bacino Distrettuale dell'Appennino Centrale (soggetto finanziatore), l'Università degli Studi di Roma La Sapienza, l'Università degli Studi della Tuscia di Viterbo e l'Università Roma TRE.

Punto n. 5

Variazioni in diminuzione delle voci di costo e di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021

A.R.02.01.01.05 Altre assegnazioni FFO (59.410,00)

A.C.11.02.03 Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità (59.410,00)



Il Responsabile del Servizio Relazioni Internazionali, Erasmus e Mobilità ha comunicato con nota del 28.10.21 l'assegnazione definitiva da parte del Mur della ripartizione delle risorse per l'anno 2021 concernenti il "Fondo Giovani" nell'ambito del' FFO 2021 – D.M. 1059/2021; tale assegnazione è inferiore rispetto a quella indicata in sede di predisposizione del bilancio di previsione 202, importo che era stato stimato sulla base delle assegnazioni degli esercizi precedenti.

Punto n. 6

Variazioni in diminuzione delle voci di costo e di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.C.11.02.03 Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità	(28.216,00)
A.R.02.04.03 Contributi da contratti/convenzioni/accordi con U.E.	(28.216,00)

Il Responsabile del Servizio Relazioni Internazionali, Erasmus e Mobilità ha comunicato con nota del 26.10.2021 di aver ricevuto dall'Agenzia Nazionale INDIRE l'attribuzione del finanziamento per il programma "Erasmus+ - CALL 2021" di € 167.784,00, importo inferiore rispetto a quello stimato in sede di predisposizione del budget di previsione sulla base delle assegnazioni degli anni precedenti.

Punto n. 7

Variazioni in aumento di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.R.05.02.01 Fitti attivi da fabbricati	9.500,00
A.R.05.02.01 Fitti attivi da fabbricati	73.305,00
A.R.06.01.01 Sopravvenienze attive	98.208,00



Con nota del 29.10.2021 il Responsabile del Servizio Accoglienza e Patrimonio ha comunicato la stipula di un nuovo contratto di locazione attiva con la Provincia di Perugia, reg. prot. n. 14609 del 28.10.2021, riguardante una porzione del fabbricato denominato "Palazzina Prosciutti". Con successiva nota del 19.11.2021 ha richiesto una ulteriore variazione di budget relativa al canone di locazione del complesso "Villa la Colombella", definito con Determina Dirigenziale del Servizio Demanio, Patrimonio, Logistica Reg. Umbria n. 11313 del 12/11/21.

Punto n. 8

Variazioni in aumento della voce di costo e di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.R.02.04.02	Contributi da contr.ti/Conv.ni/Acc.di con altri Ministeri	21.600,00
A.C.01.01.01	Borse studio	21.600,00

Il Responsabile del Servizio Segreteria Corsi di lingua, in data 29.10.2021 ha comunicato il rinnovo della Convenzione con il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale per l'erogazione di borse di studio nell'anno accademico 2021-2022.

Punto n. 9

Variazione in aumento delle voci di costo e di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.R.02.01.01.01	Fondo Finanziamento Ordinario – Quota Base	566.073,00
A.R.02.01.01.02	Fondo Finanziamento Ordinario – Quota Premiale	312.885,00
A.R.05.03.02	Altri proventi eventuali	1.000,00
A.R.06.01.01	Sopravvenienze attive	8.000,00
A.C.04.01.04	Ammortamento software	(2.000,00)
A.C.04.02.01	Ammortamento immobili e terreni	6.000,00
A.C.04.02.04	Ammortamento impianti e macchinari	30.000,00
A.C.04.02.05	Ammortamento attrezzature e macchine per ufficio	55.000,00
A.C.04.02.07	Ammortamento altri beni mobili	(500,00)



La variazione scaturisce dalla formalizzazione dell'assegnazione dell'FFO 2021 - D.M. 9.09.2021, n. 1059, recante "Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università Statali e dei Consorzi interuniversitari per l'anno 2021".

Inoltre, dal monitoraggio effettuato dal Servizio Bilancio e contabilità è emersa la necessità, di aggiornare la proiezione degli ammortamenti previsti per l'esercizio 2021, in ragione anche dell'ammontare delle spese di investimento realizzate nell'anno, nonché i maggiori ricavi registrati su alcune voci di bilancio.

Punto 10

Variazione in diminuzione delle voci di costo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.C.01.04.01	Doc.ti e Ric.ri a tempo indet./Comp. fisse ed oneri	(87.223,00)
A.C.01.04.02	Ric.ri a tempo det./Comp.fisse ed oneri	(33.873,00)
A.C.01.04.08	Esp.ti ling.ci madrel. stra. tempo det./Comp.fisse ed oneri	(7.676,00)
A.C.01.04.10	Doc.ti di lingua e cultura italiana/Comp.fisse ed oneri	(56.249,00)
A.C.02.01.01	Direttore Generale/Competenze fisse ed oneri connessi	(30.758,00)
A.C.02.01.02	Dirigenti a tempo indeterminato/Comp.fisse ed oneri	(74.171,00)
A.C.02.01.03	Pers.le Tec.co-amm.vo tempo ind.to/Comp.fisse ed on.	(218.016,00)
A.C.02.01.04	Personale Comandato/Competenze fisse ed oneri	(141,00)
A.C.02.02.05	Altre comp. Acc. al Personale tecnico-amministrativo	(6.951,00)
A.C.02.03.03	Missioni personale tecnico-amministrativo	(6.287,00)
A.C.02.10.01	Missioni e rimborsi spesa trasferta organi istituzionali	(9.000,00)

Variazioni rispetto a quanto previsto in sede di predisposizione del budget 2021 determinate dalle effettive esigenze comunicate dalle varie strutture competenti per le attività che verranno realizzate nell'esercizio 2021.

Punto 11

Variazione in aumento delle voci di costo e di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:



A.R.02.04.01 Contributi da contratti/Convenzioni/Accordi con MUR	11.860,00
A.C.11.02.03 Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità	11.860,00

Adeguamento della previsione effettuata in sede di bilancio di previsione 2021 ove era stato indicato un importo inferiore stimato sulla base delle assegnazioni del triennio precedente. Con nota del 10.11.2021 il Responsabile del Servizio Relazioni Internazionali, Erasmus e Mobilità ha comunicato l'assegnazione definitiva da parte del Mur del cofinanziamento nazionale del programma europeo Erasmus+ 2021-2027, da utilizzare per attività di sostegno alla mobilità per tirocini.

Punto 12

Variazione in aumento della voce di costo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.C.11.04.02 Spese per progetti di Ateneo	70.000,00
---	-----------

Variazione di budget di € 70.000,00 da destinare, mediante l'istituzione di uno specifico progetto contabile approvato con D.R. 346/2021, al cofinanziamento delle attività previste per l'ammodernamento di laboratori, aule e piattaforme digitali e finanziate con D.M. 25.06.2021, n. 734.

Punto 13

Variazione in diminuzione della voce di costo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.C.01.03.01 Sostegno alla ricerca e attività editoriale	(3.250,00)
--	------------

Riduzione della previsione di budget relativa al "Sostegno alla ricerca e attività editoriale", in quanto il bando annuale ha assegnato fondi per un importo inferiore rispetto a quanto stanziato nel budget di previsione 2021.



Punto 14

Variazione in aumento della voce di costo e di ricavo nell'unità analitica UA.ATE.AMCE del bilancio unico di previsione autorizzatorio di Ateneo 2021:

A.C.01.01.07	Assegni tutorato e collaborazioni	46.572,00
A.R.02.01.01.05	Altre assegnazioni FFO	46.572,00

Con D.M. 1059/2021 il MUR ha assegnato le risorse FFO per l'anno 2021; in relazione al "Fondo Giovani – Tutorato e attività didattiche integrative" le risorse sono state ripartite secondo quanto previsto dall'art. 7 del D.M. 289/2021.

In merito alle suddette proposte di variazioni al bilancio di previsione 2021, il Collegio esprime

parere favorevole.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 11.45 previa stesura del presente verbale, che verrà successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto e confermato

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Salvatore Sfrecola	(Presidente)
Dott. Paolo Spernanzoni	(Componente)
Dott.ssa Barbara Proietti	(Componente)