



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA
Via Dottor Solarino, 97100 Ragusa

PROT. N. 322 | 2019

RAGUSA, 20 LUGLIO 2019.

Al Comune di
RAGUSA

Al Dirigente Settore
Pianificazione e risorse finanziarie
Dott. Giuseppe Sulenti

Oggetto : Bilancio di Previsione Esercizio 2019.

L'Assemblea dei Soci del Consorzio appositamente riunitasi il 18/07/2019, ha approvato il Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2019 che si trasmette con i relativi allegati.

Distinti Saluti



Il Presidente
Avv. Cesare Borrometi

E
COMUNE DI RAGUSA
Comune di Ragusa
Protocollo N.0092032/2019 del 31/07/2019



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Via Dottor Solarino, 97100 Ragusa

OGGETTO: Bilancio di Previsione 2019.

L'anno duemiladiciannove, il giorno 18 del mese di Luglio alle ore 12,00, in Ragusa e nella sede del Consorzio Universitario, si è riunita, su invito del Presidente del 10/07/2019 n.287/19, l'Assemblea dei Soci.

Presiede l'adunanza il Presidente del Consiglio di Amministrazione, Avv. Cesare Borrometi.

Sono presenti i seguenti rappresentanti dei Soci: Avv. Giuseppe Cassi, Sindaco del Comune di Ragusa, il Dott. Arezzo Carmelo quale Presidente dell'ALU, sono altresì presenti i componenti del Collegio dei Revisori dei Conti,

L'Assemblea

Su relazione del Presidente del Consiglio di Amministrazione,

- Visto il Progetto di Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2019, predisposto di concerto con gli Uffici del Consorzio ed approvato dal Consiglio di Amministrazione in data 24/06/2019; Considerato che gli stanziamenti del Bilancio di Previsione 2019 sono così determinati per Titoli:

ENTRATA

- Titolo I	Entrate Correnti.....Euro	1.737.025,00
	Trasferimenti regionali	€ 445.000,00
	Trasferimenti da Soci	€ 900.164,00
	Trasferimento ex Provincia	€ 286.861,00
	Altre Entrate correnti	€ 105.000,00
- Titolo II	Entrate in Conto Capitale	“ 0,00
- Titolo III	Entrate Accensione Prestiti	“ 200.000,00
- Titolo V	Servizio conto terzi.....	“ 1.035.000,00
	TOTALE ENTRATA	€ 2.972.025,00
	Avanzo di Amministrazione	€ 73.643,29
	TOTALE GENERALE ENTRATEEuro 3.045.668,29

SPESE

- Titolo I	Spesa corrente.....Euro	1.810.668,29
	Spesa per il Personale	€ 919.000,00
	Trasferimenti alle Università	€ 676.521,83
	Acquisto servizi e beni di consumo	€ 118.308,46
	Oneri tributari e finanziari	€ 1.000,00
	Organi istituzionali	€ 14.000,00
	Fondo di Riserva e oneri straord.	€ 81.838,00
- Titolo II	Spesa in c/capitale.....	“ 0,00
- Titolo III	Rimborso di prestiti.....	“ 200.000,00
- Titolo V	Servizio c/ terzi.....	“ 1.035.000,00
	TOTALE GENERALE SPESEEuro 3.045.668,29

di prendere atto che il trasferimento a carico del Socio Comune di Ragusa ammonta ad € 895.000,00, mentre l'ex Socio Provincia di Ragusa, provvede alla rimessa di € 286.861,00 ai sensi dell'art. 4 lett.b dell'accordo del 2/2/2013 con l'Università di Catania, così come rimodulato in attesa della relativa sottoscrizione;
di prendere altresì atto che i rapporti economici con l'Università di Messina, a seguito degli accadimenti avvenuti nel 2016, dal punto di vista finanziario, sono considerati inesistenti;


vista la Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Bilancio di Previsione 2019,

Considerato che, l'Avanzo di Amministrazione al 31/12/2018, determinato dal Conto Consuntivo, risulta iscritto nel Bilancio 2019 a fronte delle spese per contenzioso con ex-dipendenti e per spese straordinarie nascenti da definizione di procedure legali;


DELIBERA

di approvare, in via definitiva, il Bilancio di Previsione per l'esercizio finanziario 2019, come dalle risultanze in premessa.

p. Il Direttore



Il Presidente





CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Via Dottor Solarino, 97100 Ragusa

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

===000===000===

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1.1		AGGREGATO ECONOMICO I - Trasferimenti Correnti							
1.1.1.1		U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione							
	0100	Contributo L.R. 02/02 art. 66	€ 848.878,69	470.000,00		€ 25.000,00	€ 445.000,00	€ 1.293.878,69	
	0101	Contributo L.R. 21/2003 (ex LSU)							
		Totale U.P.B. 1	€ 848.878,69	€ 470.000,00	€ 0,00	€ 25.000,00	€ 445.000,00	€ 1.293.878,69	
1.1.1.4		U.P.B. 4 - Trasferimenti da Consorziati							
	0102	Contributo Provincia di Ragusa	€ 1.366.335,76	360.000,00		€ 73.139,00	€ 286.861,00	€ 1.653.196,76	
	0103	Contributo Comune di Ragusa		895.000,00			€ 895.000,00	€ 895.000,00	
	0104	Contributo Comune di Modica	€ 572.524,47					€ 572.524,47	
	0105	Contributo Comune di Comiso							
	0106	Contributo Comune di Vittoria							
	0107	Contributo A.L.U.I.	€ 10.328,00	5.164,00			€ 5.164,00	€ 15.492,00	
	0108	Contributo BAP							
	0109	Contributo Comune di Ispica							
	0110	Contributo Azienda Ospedaliera							
		Totale U.P.B. 4	€ 1.949.188,23	€ 1.260.164,00	€ 0,00	€ 73.139,00	€ 1.187.025,00	€ 3.136.213,23	
1.1.2		Totale Aggregato Economico 1	€ 2.798.066,92	€ 1.730.164,00	€ 0,00	€ 98.139,00	€ 1.632.025,00	€ 4.430.091,92	
1.1.2.2		AGGREGATO ECONOMICO II - Altre Entrate Correnti							
		U.P.B. 2 - Redditi Finanziari							
	0200	Interessi su depositi bancari							

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO
97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1.2		AGGREGATO ECONOMICO II - Altre Entrate Correnti							
1.1.2.2		U.P.B. 2 - Redditi Finanziari							
	0201	Altri interessi							
		Totale U.P.B. 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.1.2.3		U.P.B. 3 - Restituzioni, Recuperi Rimborsi diversi							
	0360	Recupero vari su assegni al personale		5.000,00			€ 5.000,00	€ 5.000,00	
	0365	RECUPERO TRASFERIMENTI UNIVERSITA' DI MESSINA (L. 311/04)							
	0366	RISCOSSIONE TASSE UNIVERSITA' DI MESSINA	€ 322.672,80					€ 322.672,80	
	0370	Recupero e rimborsi diversi	€ 74.380,44	95.000,00	€ 5.000,00		€ 100.000,00	€ 174.380,44	
	0371	Recupero Università di Catania per A.A. 2011/2012 per Lingue previa rendicontazione							
		Totale U.P.B. 3	€ 397.053,24	€ 100.000,00	€ 5.000,00	€ 0,00	€ 105.000,00	€ 502.053,24	
1.1.2.4		U.P.B. 4 - Riscossione di altri crediti							
	0380	Riscossione di crediti diversi							
	0381	Risc. Note di Credito Fornitori							
	0382	Fornitori c/anticipi							
	0383	Depositi cauzionali c/o terzi							
		Totale U.P.B. 4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.1.2		U.P.B. 99 - Altre Entrate							
	0400	Contributi straordinari finalizzati							

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.2		TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
1.2.5		AGGREGATO ECONOMICO V - Entrate per Trasferimenti in Conto Capitale							
1.2.5.1		U.P.B. 1 - Trasferimenti dalla Regione							
	0500								
		Totale U.P.B. 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Totale Aggregato Economico 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Totale Titolo 2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.3		TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI							
1.3.7		AGGREGATO ECONOMICO VII - Accensioni di Prestiti							
1.3.7.2		U.P.B. 2 - Anticipazioni							
	0600	Anticipazione di cassa		200.000,00			€ 200.000,00	€ 200.000,00	
		Totale U.P.B. 2	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
		Totale Aggregato Economico 7	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
		Totale Titolo 3	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
1.5		TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
1.5.9		AGGREGATO ECONOMICO IX - Partite di Giro							
1.5.9.1		U.P.B. 1 - Ritenute erariali							
	0900	Ritenute erariali Lavoratori dipendenti		190.000,00			€ 190.000,00	€ 190.000,00	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		<i>Riporto:</i> CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"		€ 190.000,00			€ 190.000,00	€ 190.000,00	
1.5		TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
1.5.9		AGGREGATO ECONOMICO IX - Partite di Giro							
1.5.9.1		U.P.B. 1 - Ritenute erariali.							
	0901	Ritenute erariali su compensi Autonomi		50.000,00			€ 50.000,00	€ 50.000,00	
	0902	Riten. Erariali vari codici							
		Totale U.P.B. 1	€ 0,00	€ 240.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 240.000,00	€ 240.000,00	
1.5.9.2		U.P.B. 2 - Ritenute Previdenz. e Assistenziali							
	0920	Rit. Assist. E Prev. Lav. Dipen		120.000,00			€ 120.000,00	€ 120.000,00	
	0921	Rit. Assist. E Prev. Collab.		10.000,00			€ 10.000,00	€ 10.000,00	
		Totale U.P.B. 2	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 130.000,00	
1.5.9.3		U.P.B. 3 - Altre ritenute							
	0930	Trattenute Sindacali		5.000,00			€ 5.000,00	€ 5.000,00	
	0931	Ritenute Iva art.1, c. 29, lett. b Legge Stabilità 2015		30.000,00			€ 30.000,00	€ 30.000,00	
		Totale U.P.B. 3	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 35.000,00	
1.5.9.4		U.P.B. 4 - Anticipazione Servizio Economato							
	0940	Rimborso Anticipo Economato	€ 1.472,19	20.000,00			€ 20.000,00	€ 21.472,19	
	0941	Riscossione depositi contrattuali e cauzionali		10.000,00			€ 10.000,00	€ 10.000,00	
		Totale U.P.B. 4	€ 1.472,19	€ 30.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 30.000,00	€ 31.472,19	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Attivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.5		TITOLO V - ENTRATE PER PARTITE DI GIRO							
1.5.9		AGGREGATO ECONOMICO IX - Partite di Giro							
1.5.9.5		U.P.B. 5 - Servizi per conto terzi							
	0944	Riscossione tasse Università di Catania (art. 6 convenzione)							
	0945	ANTICIPAZIONE DI CASSA							
	0950	Riscossioni per conto terzi	€ 2.718,11	100.000,00			€ 100.000,00	€ 102.718,11	
	0951	Fondo per Trattamento Fine Servizio al personale dipendente. (vedi cap. 1347 Uscita)			€ 500.000,00		€ 500.000,00	€ 500.000,00	
		Totale U.P.B. 5	€ 2.718,11	€ 100.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 600.000,00	€ 602.718,11	
		Totale Aggregato Economico 9	€ 4.190,30	€ 535.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 1.035.000,00	€ 1.039.190,30	
		Totale Titolo 5	€ 4.190,30	€ 535.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 1.035.000,00	€ 1.039.190,30	
		Totale ENTRATE Centro di Responsabilita' 1	€ 3.199.310,46	€ 2.565.164,00	€ 505.000,00	€ 98.139,00	€ 2.972.025,00	€ 6.171.335,46	
		TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 3.199.310,46	€ 2.619.568,33	€ 524.238,96	€ 98.139,00	€ 3.045.668,29	€ 6.244.978,75	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.1		TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.1.1		AGGREGATO ECONOMICO I - Spese Funzionamento							
1.1.1.1		U.P.B. 1 - Oneri per il Personale in Attività di Servizio							
	0100	Mano d'opera							
	0101	Stipendi							
	0104	Oneri sociali							
	0105	Contributi INAIL	€ 1.800,00	6.000,00			€ 6.000,00	€ 7.800,00	
	0106	Stipendio dirigente							
	0120	Emolumenti al personale addetto ai servizi generali		264.000,00			€ 264.000,00	€ 264.000,00	
	0121	Oneri sociali per personale servizi generali	€ 5.000,00	53.000,00			€ 53.000,00	€ 58.000,00	
		Totale U.P.B. 1	€ 6.800,00	€ 323.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 323.000,00	€ 329.800,00	
1.1.1.2		U.P.B. 2 - Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e di Servizi							
	0200	Materiale di consumo	€ 881,02	2.000,00			€ 2.000,00	€ 2.881,02	
	0201	Energia Elettrica	€ 2.154,13	32.500,00			€ 32.500,00	€ 34.654,13	
	0202	Spese Telefoniche	€ 780,80	10.500,00		€ 2.000,00	€ 8.500,00	€ 9.280,80	
	0203	Spese Riscaldamento	€ 4.105,56	12.808,46		€ 2.000,00	€ 10.808,46	€ 14.914,02	
	0204	Spese postali	€ 985,65	1.000,00		€ 500,00	€ 500,00	€ 1.485,65	
	0205	Spese di Pubblicità							
	0206	Viaggi, trasferte e buoni pasto al personale	€ 938,50	12.000,00		€ 2.000,00	€ 10.000,00	€ 10.938,50	
	0207	Manutenzione, pulizia locali e riparazioni	€ 2.976,18	20.000,00			€ 20.000,00	€ 22.976,18	
	0208	Spese per il funzionamento degli automezzi di proprietà	€ 344,57	3.000,00			€ 3.000,00	€ 3.344,57	
	0209	Spese di trasporto							
	0210	Spese per assicurazioni		2.000,00			€ 2.000,00	€ 2.000,00	
	0211	Spese per rappresentanza, promozione e partecipazione	€ 6.997,60	6.000,00		€ 5.000,00	€ 1.000,00	€ 7.997,60	
	0212	Convegni e manifestazioni							
		<i>A riportare:</i>	€ 20.164,01	€ 101.808,46		€ 11.500,00	€ 90.308,46	€ 110.472,47	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		<i>Riporto:</i> CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"	€ 20.164,01	€ 101.808,46		€ 11.500,00	€ 90.308,46	€ 110.472,47	
1.1		TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.1.1		AGGREGATO ECONOMICO I - Spese Funzionamento							
1.1.1.2		U.P.B. 2 - Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e di Servizi							
		0213 Pers. messo a dispos. da soci							
		0217 Compensi a terzi	€ 5.315,36	23.000,00			€ 23.000,00	€ 28.315,36	
		0218 Prestazioni occasionali							
		0219 Gestione C.d.I. in Agraria							
		0220 Gestione C.d.I. in Lingue							
		0221 Gestione C.d.I. in medicina							
		0222 Gestione C.d.I. a Modica							
		0223 Gestione C.d.I. in Giurisprudenza							
		0224 Gestione C.d.I. Serv. Sociali (ME)	€ 708.200,00					€ 708.200,00	
		0225 Gestione C.d.I. in Informatica							
		0226 Attività promozionale a sostegno dello studio (collegato al Cap. 400 E)							
		0227 Gestione C.d.I. Università di Messina (L. 311/2004)	€ 229.000,00					€ 229.000,00	
		0228 Fitti passivi							
		0229 Partecipazione a Master post Universitari							
		0230 Interventi a sostegno degli Studenti di Agraria e Giurisprudenza							
		0231 Realizzazione progetti vari(colleg. Cap. 401 E.)							
		0232 Spese varie di gestione	€ 6.246,00	4.000,00		€ 1.000,00	€ 3.000,00	€ 9.246,00	
		0240 Gestione Corso di Laurea in Agraria:							
		0241 Trasferimenti all'Università di Catania	€ 433.998,03					€ 433.998,03	
		0242 Emolumenti al personale assegnato							
		0243 Oneri sociali per il personale							
		0244 Spese varie di funzionamento (Agraria)							
		<i>A riportare:</i>	€ 1.402.923,40	€ 128.808,46		€ 12.500,00	€ 116.308,46	€ 1.519.231,86	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		<i>Riporto:</i> CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"	€ 1.402.923,40	€ 128.808,46		€ 12.500,00	€ 116.308,46	€ 1.519.231,86	
1.1		TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.1.1		AGGREGATO ECONOMICO I - Spese Funzionamento							
1.1.1.2		U.P.B. 2 - Spese per l'acquisto di Beni di Consumo e di Servizi							
		0250 Gestione Corso di Laurea in Lingue:							
		0251 Trasferimenti all'Università di Catania	€ 1.006.721,07	718.355,54		€ 78.333,71	€ 640.021,83	€ 1.646.742,90	
		0252 Emolumenti al personale assegnato		409.000,00			€ 409.000,00	€ 409.000,00	
		0253 Oneri sociali per il personale	€ 4.500,00	82.000,00			€ 82.000,00	€ 86.500,00	
		0254 Spese varie di funzionamento (Lingue)	€ 6.447,10	41.000,00		€ 4.500,00	€ 36.500,00	€ 42.947,10	
		0255 Fitto locali per C.d.L. in Lingue							
		0260 Gestione Corso di Laurea in Giurisprudenza:							
		0261 Trasferimenti all'Università di Catania	€ 531.117,72					€ 531.117,72	
		0262 Emolumenti al personale assegnato							
		0263 Oneri sociali per il personale							
		0264 Spese varie di funzionamento (Legge)							
		0270 Trasferimento all'Università di Catania al saldo 2009 (Avanzo di amministrazione)							
		0280 Manutenzione e funzionamento Casa Castillet		2.000,00			€ 2.000,00	€ 2.000,00	
		Totale U.P.B. 2	€ 2.951.709,29	€ 1.381.164,00	€ 0,00	€ 95.333,71	€ 1.285.830,29	€ 4.237.539,58	
1.1.2		Totale Aggregato Economico 1	€ 2.958.509,29	€ 1.704.164,00	€ 0,00	€ 95.333,71	€ 1.608.830,29	€ 4.567.339,58	
1.1.2.1		AGGREGATO ECONOMICO II - Spese per Trattamenti di Quiescenza e simili							
		U.P.B. 1 - ACC.TO T.F.R.							
		0301 Acc.to T.F.R. Operai	€ 145.237,76	20.000,00			€ 20.000,00	€ 165.237,76	
		0302 Acc.to T.F.R. Impiegati	€ 394.660,47	35.000,00			€ 35.000,00	€ 429.660,47	
		0303 Acc.to T.F.R.L. Dirigente	€ 56.666,75					€ 56.666,75	
		<i>A riportare:</i>	€ 596.564,98	€ 55.000,00			€ 55.000,00	€ 651.564,98	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO
97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.1		TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.1.5		AGGREGATO ECONOMICO V - Spese per Oneri del Debito							
1.1.5.1		U.P.B. 1 - Oneri Finanziari da Debiti diversi							
	0360	Interessi passivi							
		Totale U.P.B. 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.1.6		Totale Aggregato Economico 5	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		AGGREGATO ECONOMICO VI - Oneri Comuni di Parte Corrente							
1.1.6.1		U.P.B. 1 - Oneri per gli Organi dell'Ente							
	0370	Compensi al C.d.A.							
	0371	Contributi INPS cda							
	0372	.							
	0373	Rimborsi ai componenti del CDA	€ 1.000,00	2.000,00			€ 2.000,00	€ 3.000,00	
	0374	Compensi ai sindaci e revisori	€ 10.000,00	12.000,00			€ 12.000,00	€ 22.000,00	
	0375	Rimborsi ai revisori dei conti							
		Totale U.P.B. 1	€ 11.000,00	€ 14.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 14.000,00	€ 25.000,00	
1.1.6.2		U.P.B. 2 - Oneri Tributari							
	0400	IRAP	€ 4.500,00	50.000,00			€ 50.000,00	€ 54.500,00	
	0401	Imposte e Tasse	€ 800,00	1.000,00			€ 1.000,00	€ 1.800,00	
	0402	Imposta di bollo							
	0403	Tassa autovettura							
		Totale U.P.B. 2	€ 5.300,00	€ 51.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 51.000,00	€ 56.300,00	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.1		TITOLO I - SPESE CORRENTI							
1.1.6		AGGREGATO ECONOMICO VI - Oneri Comuni di Parte Corrente							
1.1.6.3		U.P.B. 3 - Fondi di Riserva							
		0450 F.do di riserva ordinario			€ 5.194,71		€ 5.194,71	€ 5.194,71	
		0451 F.do riserva di cassa							
		0452 F.do di riserva per la reiscrizione di somme perente di parte corrente							
		Totale U.P.B. 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 5.194,71	€ 0,00	€ 5.194,71	€ 5.194,71	
1.1.6.88		U.P.B. 88 - Poste correttive e compensative di entrate correnti							
		0470 Restituzione e rimborsi diversi							
		Totale U.P.B. 88	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.1.6.99		U.P.B. 99 - Spese non altrove classificabili							
		0690 Oneri diversi straordinari	€ 3.132,56	5.000,00		€ 2.000,00	€ 3.000,00	€ 6.132,56	
		0691 Debiti fuori bilancio per contenzioso con ex-dipendenti, in appello, e spese straordinarie non previste. Avanzo d'Amministrazione.	€ 30.000,00	54.404,33	€ 19.238,96		€ 73.643,29	€ 103.643,29	
		Totale U.P.B. 99	€ 33.132,56	€ 59.404,33	€ 19.238,96	€ 2.000,00	€ 76.643,29	€ 109.775,85	
		Totale Aggregato Economico 6	€ 49.432,56	€ 124.404,33	€ 24.433,67	€ 2.000,00	€ 146.838,00	€ 196.270,56	
		Totale Titolo 1	€ 3.604.506,83	€ 1.883.568,33	€ 24.433,67	€ 97.333,71	€ 1.810.668,29	€ 5.415.175,12	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.2		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE							
1.2.7		AGGREGATO ECONOMICO VII - Spese per gli Investimenti							
1.2.7.1		U.P.B. 1 - Immobilizzazioni immateriali							
	0700	Software							
	0701	Ammodernamento							
		Totale U.P.B. 1	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.2.7.2		U.P.B. 2 - Immobilizzazioni Materiali							
	0710	Impianti e macchinari							
	0711	Attrezzature industriali							
	0712	Altri beni		1.000,00		€ 1.000,00			
		Totale U.P.B. 2	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
1.2.7.3		U.P.B. 3 - Partecipazione in altri Enti							
	0720	Partecipazione al Distretto Tecnologico							
		Totale U.P.B. 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Totale Aggregato Economico 7	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
		Totale Titolo 2	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 1.000,00	€ 0,00	€ 0,00	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"							
1.3		TITOLO III - SPESE PER IL RIMBORSO DI PRESTITI							
1.3.11		AGGREGATO ECONOMICO XI - Rimborsio Prestiti							
1.3.11.2		U.P.B. 2 - Rimborsi di Anticipazioni Passive							
	0900	Rimborsio anticipazione di cassa		200.000,00			€ 200.000,00	€ 200.000,00	
		Totale U.P.B. 2	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
		Totale Aggregato Economico 11	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
		Totale Titolo 3	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	
1.5		TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
1.5.13		AGGREGATO ECONOMICO XIII - Partite di Giro							
1.5.13.1		U.P.B. 1 - Ritenute Erariali							
	1300	V.to ritenute su lavoro dipenden	€ 14.780,81	190.000,00			€ 190.000,00	€ 204.780,81	
	1301	V.to ritenute su lavoro autonomo	€ 1.072,51	50.000,00			€ 50.000,00	€ 51.072,51	
		Totale U.P.B. 1	€ 15.853,32	€ 240.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 240.000,00	€ 255.853,32	
1.5.13.2		U.P.B. 2 - Ritenute Prev. e Assistenziali							
	1320	Rit. Assistenziale e Previdenziale Lav. Dip.	€ 8.510,33	120.000,00			€ 120.000,00	€ 128.510,33	
	1321	Rit. Assist. E Prev. Collab.	€ 48,00	10.000,00			€ 10.000,00	€ 10.048,00	
		Totale U.P.B. 2	€ 8.558,33	€ 130.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 130.000,00	€ 138.558,33	
1.5.13.3		U.P.B. 3 - Altre Ritenute							
	1325	V.to trattenute sindacali	€ 2.604,27	5.000,00			€ 5.000,00	€ 7.604,27	

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

VIA DOTTOR SOLARINO

97100 RAGUSA (RG) - P.IVA 01424820882 - C.Fisc. 92011780886

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	Residui Passivi presunti alla fine dell'anno in corso (iniziali anno 2019)	Previsioni definitive dell'anno in corso (2018)	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Previsioni di competenza per l'anno 2019	Previsioni di cassa per l'anno 2019	Note
1		<i>Riporto:</i> CENTRO DI RESPONSABILITA' AMMINISTRATIVA "A"	€ 2.604,27	€ 5.000,00			€ 5.000,00	€ 7.604,27	
1.5		TITOLO V - SPESE PER PARTITE DI GIRO							
1.5.13		AGGREGATO ECONOMICO XIII - Partite di Giro							
1.5.13.3		U.P.B. 3 - Altre Ritenute							
	1326	Versamento Iva ai sensi dell'art. 1 comma 29 lett. b Legge Stabilità 2015	€ 876,24	30.000,00			€ 30.000,00	€ 30.876,24	
		Totale U.P.B. 3	€ 3.480,51	€ 35.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 35.000,00	€ 38.480,51	
1.5.13.4		U.P.B. 4 - Anticipazioni							
	1330	Anticipo Serv. Economato		20.000,00			€ 20.000,00	€ 20.000,00	
		Totale U.P.B. 4	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00	
1.5.13.5		U.P.B. 5 - Servizi per conto terzi							
	1340	Versamenti per conto terzi	€ 1.228,26	100.000,00			€ 100.000,00	€ 101.228,26	
	1341	Rimborsi depositi contrattuali e cauzionali	€ 3.906,12	10.000,00			€ 10.000,00	€ 13.906,12	
	1345	RIMBORSO ANTICIPAZIONE DI CASSA							
	1346	Riparto tasse Università di Catania. (Art. 6 della Convenzione)							
	1347	Pagamento Trattamento Fine Servizio al personale dipendente. (vedi cap. 951 Entrata)			€ 500.000,00		€ 500.000,00	€ 500.000,00	
		Totale U.P.B. 5	€ 5.134,38	€ 110.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 610.000,00	€ 615.134,38	
		Totale Aggregato Economico 13	€ 33.026,54	€ 535.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 1.035.000,00	€ 1.068.026,54	
		Totale Titolo 5	€ 33.026,54	€ 535.000,00	€ 500.000,00	€ 0,00	€ 1.035.000,00	€ 1.068.026,54	
		Totale USCITE Centro di Responsabilita' 1	€ 3.637.533,37	€ 2.619.568,33	€ 524.433,67	€ 98.333,71	€ 3.045.668,29	€ 6.683.201,66	
		TOTALE GENERALE USCITE	€ 3.637.533,37	€ 2.619.568,33	€ 524.433,67	€ 98.333,71	€ 3.045.668,29	€ 6.683.201,66	

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ENTRATE	ANNO 2019		ANNO 2018	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Utilizzo dell'Avanzo di Amministrazione Iniziale	€ 73.643,29	€ 73.643,29	€ 54.404,33	€ 54.404,33
AGGREGATO ECONOMICO I	€ 1.632.025,00	€ 4.430.091,92	€ 1.730.164,00	€ 4.093.464,04
AGGREGATO ECONOMICO II - Altre Entrate Correnti	€ 105.000,00	€ 502.053,24	€ 100.000,00	€ 444.440,25
TOTALE TITOLO 1	€ 1.737.025,00	€ 4.932.145,16	€ 1.830.164,00	€ 4.537.904,29
AGGREGATO ECONOMICO III - Entrate per Alienazione di Beni Patrimoniali				
AGGREGATO ECONOMICO IV - Entrate per Riscossioni di Crediti				
AGGREGATO ECONOMICO V - Entrate per Trasferimenti in Conto Capitale				
AGGREGATO ECONOMICO VI - Altre Entrate in Conto Capitale				
TOTALE TITOLO 2				
AGGREGATO ECONOMICO VII - Accensioni di Prestiti	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
TOTALE TITOLO 3	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
AGGREGATO ECONOMICO VIII - Contabilità Speciali				
TOTALE TITOLO 4				
AGGREGATO ECONOMICO IX - Partite di Giro	€ 1.035.000,00	€ 1.039.190,30	€ 535.000,00	€ 537.702,55
TOTALE TITOLO 5	€ 1.035.000,00	€ 1.039.190,30	€ 535.000,00	€ 537.702,55
TOTALE ENTRATE	€ 3.045.668,29	€ 6.244.978,75	€ 2.619.568,33	€ 5.330.011,17

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

USCITE	ANNO 2019		ANNO 2018	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
Copertura del Disavanzo di Amministrazione Iniziale				
AGGREGATO ECONOMICO I - Spese Funzionamento	€ 1.608.830,29	€ 4.567.339,58	€ 1.700.355,54	€ 4.397.543,79
AGGREGATO ECONOMICO II - Spese per Trattamenti di Quiescenza e simili	€ 55.000,00	€ 651.564,98	€ 55.000,00	€ 634.462,12
AGGREGATO ECONOMICO III - Eventuali Accantonamenti a Fondi Rischi ed Oneri				
AGGREGATO ECONOMICO IV - Spese per Interventi di Parte Corrente				
AGGREGATO ECONOMICO V - Spese per Oneri del Debito				
AGGREGATO ECONOMICO VI - Oneri Comuni di Parte Corrente	€ 146.838,00	€ 196.270,56	€ 128.212,79	€ 151.324,29
TOTALE TITOLO 1	€ 1.810.668,29	€ 5.415.175,12	€ 1.883.568,33	€ 5.183.330,20
AGGREGATO ECONOMICO VII - Spese per gli Investimenti			€ 1.000,00	€ 1.000,00
AGGREGATO ECONOMICO VIII - Oneri Comuni di Conto Capitale				
AGGREGATO ECONOMICO IX - Spese per Interventi in Conto Capitale				
AGGREGATO ECONOMICO X - Eventuali Accantonamenti per Spese Future in Conto Capitale e Ripristino Investimenti				
TOTALE TITOLO 2				€ 1.000,00
AGGREGATO ECONOMICO XI - Rimborso Prestiti	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
TOTALE TITOLO 3	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
AGGREGATO ECONOMICO XII - Contabilità Speciali				
TOTALE TITOLO 4				
AGGREGATO ECONOMICO XIII - Partite di Giro	€ 1.035.000,00	€ 1.068.026,54	€ 535.000,00	€ 574.924,84
TOTALE TITOLO 5	€ 1.035.000,00	€ 1.068.026,54	€ 535.000,00	€ 574.924,84
TOTALE USCITE	€ 3.045.668,29	€ 6.683.201,66	€ 2.619.568,33	€ 5.959.255,04

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

PROGETTO BILANCIO DI COMPETENZA 2019	PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEI COSTI DEL CONSORZIO			
DESCRIZIONE DELLE SPESE	2019 stanziamenti previsti	variazione	2018 stanziamenti definitivi	NOTE
PERSONALE DIPENDENTE				
emolumenti 120/252	673.000,00	-	673.000,00	
oneri riflessi 105/121/253	141.000,00	-	141.000,00	
tratt. fine rapporto 301/302	55.000,00	-	55.000,00	
irap 400	50.000,00	-	50.000,00	
TOTALE SPESE PERSONALE	919.000,00	-	919.000,00	
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE				
indennità 370	-			
rimborso spese 373	2.000,00	-	2.000,00	
TOTALE SPESE C.D.A.	2.000,00	-	2.000,00	
COLLEGIO REVISORI 374	12.000,00	-	12.000,00	
SPESE PER CORSI DI LAUREA				
Trasferimenti a Università di Catania 251	640.021,83	- 78.333,71	718.355,54	
Fitto locali per C.di L.		-		
Spese funzionamento corsi di laurea 254	36.500,00	- 4.500,00	41.000,00	
Trasferimenti a Università di Messina 224	-			
TOTALE SPESE CORSI DI LAUREA	676.521,83	- 82.833,71	759.355,54	

DESCRIZIONE DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO	2019 stanziamenti	variazione	2018 stanz. Definitivi	NOTE
utenze(enel,telecom,tim,adsl,etc) 201/202/203	51.808,46	- 191,54	52.000,00	
beni di consumo e materiale di cancelleria 200	2.000,00		2.000,00	
funzionamento auto 208	3.000,00		3.000,00	
manutenzioni, pulizia locali uffici e riparazioni. 207	20.000,00	-	20.000,00	
spese di rappresentanza, promozione e partecipazione pubblicità 211	1.000,00	- 5.000,00	6.000,00	
spese postali 204	500,00	- 500,00	1.000,00	
Assicurazioni: Auto,locali,c/furto,infortuni 210	2.000,00	-	2.000,00	
rimborso spese viaggi e buoni pasto al personale 206	10.000,00	- 2.000,00	12.000,00	
Compensi a terzi: 217 di cui:	23.000,00	-	23.000,00	
per spese legali e varie	879,73	-	879,73	
per gestione economica e giuridica personale	16.520,27	-	16.520,27	
per predisposizione Bilanci e Consuntivi e relativa gestione	5.600,00	-	5.600,00	
Manutenzione e funzionamento Casa Castillet 280	2.000,00	-	2.000,00	
Convegni e manifestazioni		-		
Spese di gestione 232	3.000,00	- 1.000,00	4.000,00	
TOTALE SPESE DI FUNZIONAMENTO	118.308,46	- 8.691,54	127.000,00	
SPESE ED ONERI STRAORDINARI				
Oneri straordinari: 690	3.000,00	- 2.000,00	5.000,00	
Oneri tributari e finanziari 401/360	1.000,00	-	1.000,00	
Spese finanziate con A.A.:Contenzioso ex-dipendenti, in appello 691	73.643,29	19.238,96	54.404,33	nel 2018 cap.211 partecipaz
Attività promozionale straordinaria a sostegno studio 226				
Fondo di Riserva 450	5.194,71	1.386,25	3.808,46	
TOTALE SPESE ed ONERI STRAORDINARI	82.838,00	18.625,21	64.212,79	

RIEPILOGO SPESE	stanziamenti 2019	variazione	stanziamenti 2018
Spese per il Personale dipendente	919.000,00	-	919.000,00
Spesa per il C.di A.	2.000,00	-	2.000,00
Spese per il Collegio dei Revisori	12.000,00	-	12.000,00
Spese varie per il funzionamento	118.308,46	8.691,54	127.000,00
Spese ed oneri straordinari	82.838,00	18.625,21	64.212,79
Spese per i Corsi di Laurea	676.521,83	82.833,71	759.355,54
TOTALE PER SPESA CORRENTE	1.810.668,29	72.900,04	1.883.568,33
SPESE IN CONTO CAPITALE		1.000,00	1.000,00
TOTALE SPESE	1.810.668,29	71.900,04	1.884.568,33

ENTRATE

Trasferimenti regionali:

contributo L.R. 02/02 art. 66
contributo L.R. 21/03 (ex LSU)

TOTALE

previsioni 2019	variazione	stanziamenti 2018
445.000,00	25.000,00	470.000,00
-	-	-
445.000,00	25.000,00	470.000,00

Altre Entrate

recuperi vari su assegni al personale
recuperi e rimborsi diversi
recuperi Tasse Università di Messina
Contributo straordinario finalizzato 400

TOTALE

5.000,00		5.000,00
100.000,00	5.000,00	95.000,00
-	-	-
105.000,00	5.000,00	100.000,00

Trasferimenti da Soci

Provincia di Ragusa

Comune di Ragusa

quota per accordo 2/2/2013 a carico Provincia
quota per accordo 2/2/2013 a carico Comune

Ass. lib.Univ, negli Iblei (A.L.U.I.)

TOTALE A CARICO SOCI

Avanzo di Amministrazione applicato

TOTALE ENTRATE

-	-	-	
661.839,17		535.000,00	Comune Ragusa
286.861,00		360.000,00	Libero Consorzio Ragusa
233.160,83		360.000,00	Comune di Ragusa
5.164,00		5.164,00	
1.187.025,00	-	1.260.164,00	
73.643,29	19.238,96	54.404,33	
1.810.668,29	761,04	1.884.568,33	



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Via Dottor Solarino, 97100 Ragusa

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

==000==000==

Spesa per il Personale

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA
Segreteria Studenti, C di L. in Lingue c/o P.zza Solarino, Uffici Consorzio

		LORDO MENSILE	QUALIFICA	ANNUO LORDO
BLANCO MARCO	BLNMRC67A29F258D	€ 1.940,14	BIDELLO	€ 27.161,96
BONANNO SANTA	BNNSNT57T54H163C	€ 1.691,84	IMPIEGATO	€ 23.685,76
CAVARRA ANDREA	CVRNDR74S21H163V	€ 723,71	BIDELLO	€ 10.131,94
COSTA IGNAZIO	CSTGNZ74P10F892W	€ 1.592,45	BIDELLO	€ 22.294,30
CRISCIONE GIOVANNA	CRSGNN62M48H163V	€ 1.680,73	IMPIEGATO	€ 23.530,22
LICITRA GIOVANNA	LCTGNN63E67H163Z	€ 1.680,73	IMPIEGATO	€ 23.530,22
MINARDI LUISA	MNRLSU55H58H163F	€ 1.660,06	IMPIEGATO	€ 23.240,84
MUSSOLIN ENRICO	MSSRNC69H20H163F	€ 1.680,72	IMPIEGATO	€ 23.530,08
RAGUSA CINZIA	RGSCNZ72T70M088Y	€ 2.238,74	TECNICO LAB.	€ 31.342,36
SANTOCONO SIPIONE CARLA	SNTCRL71D57H501X	€ 2.748,70	IMPIEGATO	€ 38.481,80
TRIGILIO GABRIELLA	TRGGRL66A41H163N	€ 1.467,14	BIDELLO	€ 20.539,96
TOTALE RETRIBUZIONE LORDA ANNUA				€ 267.469,44
arrotondamento				€ 2.530,56
TOTALE RETRIBUZIONE				€ 270.000,00
Contributi sociali				€ 53.460,00
arrotondamento				€ 540,00
Totale Contributi Sociali				€ 54.000,00
TOTALE				€ 324.000,00

Cap. 120

Cap. 121

PERSONALE CORSO DI LAUREA IN LINGUE -

		LORDO MENSILE	QUALIFICA	ANNUO LORDO
ANTOCI ADRIANA	NTCDRN58E67H163L	€ 1.660,08	IMPIEGATO	€ 23.241,12
BARONE GIUSEPPA	BRNGPP66S58F258W	€ 1.553,53	BIDELLO	€ 21.749,42
BLANDIZI SALVATORE	collocato a riposo nel 2018	€ -	BIDELLO	€ -
CALI' MARIA	CLAMRA72D43D205R	€ 1.938,43	IMPIEGATO	€ 27.138,02
CAPPELLO ANGELO	CPPNGL60A12H163A	€ 1.447,41	BIDELLO	€ 20.263,74
CASCONE MARIA	CSCMRA63P64H163A	€ 1.473,25	BIDELLO	€ 20.625,50
CASCONE MARIA GIOVANNA	CSCMGV59C55H163L	€ 1.556,22	BIDELLO	€ 21.787,08
CONSAGRA MAURIZIO	CNSMRZ69B12H163V	€ 1.484,64	IMPIEGATO	€ 20.784,96
LA TERRA LUISA	LTRLSU74C51H163V	€ 1.447,45	BIDELLO	€ 20.264,30
FEDINO FEDERICO	FDNFRC72S21M088U	€ 1.447,41	BIDELLO	€ 20.263,74
IACONO AUSILIA	CNISLA73A62F258V	€ 1.761,44	IMPIEGATO	€ 24.660,16
IACONO GIOVANNA	CNIGNN63C57H163L	€ 1.719,32	IMPIEGATO	€ 24.070,48
MELFI ALESSANDRO	MLFLSN54E15I535Z	€ 1.698,18	IMPIEGATO	€ 23.774,52
PORTO MAURIZIO	PTRMRZ65E28C351N	€ 2.188,65	TECNICO LAB.	€ 30.641,10
SARDONE SALVATRICE	SRDSVT73M59H163J	€ 1.647,90	BIDELLO	€ 23.070,60
SCHEMBARI FRANCESCO	SCHFNC68C28H163X	€ 1.564,08	BIDELLO	€ 21.897,12
SPADOLA GIUSEPPE	SPDGPP54C28F258F	€ 1.447,41	BIDELLO	€ 20.263,74
TASCA VALENTINA	TSCVNT66R53H163C	€ 1.615,39	BIDELLO	€ 22.615,46
TRECALLI LUCIA	TRCLCU60B68E366O	€ 1.388,95	BIDELLO	€ 19.445,30

TOTALE RETRIBUZIONE LORDA ANNUA	€ 406.556,36
arrotondamento	€ 443,64
TOTALE RETRIBUZIONE	€ 407.000,00
Contributi sociali	€ 80.586,00
arrotondamento	€ 1.414,00
Totale Contributi Sociali	€ 82.000,00
TOTALE	€ 489.000,00

Cap. 252

Cap. 253

RIEPILOGO GENERALE DELLA SPESA PREVISTA PER IL PERSONALE IN SERVIZIO AL 01/01/2019

	anno 2017	anno 2018	anno 2019
PERSONALE IN SERVIZIO: Segr. Studenti, Uffici Consorzio C.di L. in Lingue Distretto cap. 120 121	€ 307.000,00	€ 317.000,00	€ 324.000,00
PERSONALE IN SERVIZIO PER C.di L. in LINGUE Complesso S.Teresa e Casa dello Studente Cap. 252 253	€ 501.000,00	€ 491.000,00	€ 489.000,00
TOTALE	€ 808.000,00	€ 808.000,00	€ 813.000,00
I.R.A.P Cap. 400	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00
T.F.R Cap.301,302	€ 55.000,00	€ 55.000,00	€ 50.000,00
I.N.A.I.L. Cap. 105	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00
TOTALE SPESA PER PERSONALE	€ 919.000,00	€ 919.000,00	€ 919.000,00

RELAZIONE TECNICO-FINANZIARIA AL PROGETTO DI BILANCIO 2019

Per la predisposizione del Bilancio 2019 corre l'obbligo evidenziare che la previsione, con riferimento alla spesa, è improntata alla trascrizione degli impegni assunti dai Soci a seguito dell'approvazione dei precedenti Bilanci e con la prossima sottoscrizione delle convenzioni, già predisposte dall'Ateneo di Catania, in relazione ai costi per il mantenimento della S.D.S. in Lingue, a modifica delle convenzioni vigenti, precisamente è previsto:

Università di Catania € 520.021,83 a modifica dell' art. 4 lett, b della convenzione del 02/02/2013 ed € 120.000,00 quale importo presumibile nascente dai recenti decreti regionali in materia.

Nella convenzione è previsto l'utilizzo del personale in servizio presso il Consorzio per la gestione logistica e per l'assistenza didattica, come si evince all'art.9 della convenzione del 2/2/2013 e nel piano occupazionale del personale, nella considerazione che non sono previste assunzioni.

In atto i Soci sono: il Comune di Ragusa e la A.L.U.I

Per la predisposizione del Bilancio, è necessario quantificare le risorse prevedibili e disponibili al fine di effettuare l'assegnazione alle singole poste della Spesa.

ENTRATA

Nelle more della definizione del contenzioso in essere, non è stata prevista in Bilancio la quota spese spettante alla ex Provincia, ora Libero Consorzio.

Il pagamento della rata annuale di € 520.021,83, a favore dell'Ateneo di Catania, è stato posto, per effetto della rimodulazione del debito che considera una anticipazione, rispetto alla precedente ripartizione, del credito per le Tasse Universitarie, prima considerate in conto delle rate degli anni 2025/26/27, a carico del Comune di Ragusa per € 233.160,83 e a carico dell'ex-Provincia per € 286.861,00.

Pertanto il trasferimento per l'esercizio 2019 a carico del Comune di Ragusa viene posto per € **895.000,00**, pari all'importo del 2018, mentre, per l'ex-Provincia il trasferimento, in ordine alla competenza, è previsto un trasferimento di € **286.861,00** mentre per il 2018 il trasferimento è stato di € 359.177,77

Alla data di presentazione del Progetto di Bilancio, in relazione al trasferimento regionale a favore del Consorzio, in applicazione della legge regionale 02/ 02 art.66, come modificata dai recenti decreti in attuazione di apposita legge regionale, è stata effettuata una **previsione**, per l'esercizio 2019, di € 445.000,00, con una differenza in meno di € 25.000,00 rispetto al 2018, nascente dalle modalità di riparto stabilite per il 2018 e in relazione allo stanziamento nel Bilancio 2019 della Regione, in attesa del riparto tra i vari Consorzi, che la Regione effettuerà nel 2019.

Ciò premesso qui di seguito si elencano le entrate previste.

Il totale del Titolo I “Entrate Correnti” presenta la seguente previsione:

Trasferimento Regionale:

art.66 della L.Reg.le n. 2/2 € 445.000,00

Legge reg.le 21/03 ex lsu € 0,00

Trasferimento da Soci:

Provincia di Ragusa € 286.861,00 per il trasferimento a Catania (art.4 lett.b dell’accordo del 02/02/2013, come rimodulato)

Comune di Ragusa € 895.000,00 (12 quote).

Assoc. L.U.I. € 5.164,00 (2 quote nominali)

Altre Entrate:

Recuperi vari su assegni al Personale (cap. 360) € 5.000,00

Recuperi e rimborsi diversi (cap. 370) € 100.000,00 atteso che la Corte dei

Conti ha quantificato il danno erariale a carico dell’ex Direttore pari ad € 73.567,00 oltre alla rivalutazione monetaria a partire dal mese di Settembre 2007 e fino al 15/03/2017 e agli interessi legali fino al soddisfo.

Il totale delle Entrate correnti così determinate ammonta a complessive € 1.737.025,00

Il Titolo II dell’Entrata “ Entrate in conto capitale” non presenta alcuna previsione.

Il Titolo III dell'Entrata "Assunzione di Prestiti" L'anticipazione, eventuale, messa a disposizione dalla BAP RG, per l'esercizio 2019 ammonta ad € 200.000,00. Le precedenti anticipazioni sono state completamente estinte.

Nel Bilancio è altresì iscritto Avanzo di Amministrazione desunto dal Conto Consuntivo al 31/12/2018, disponibile per € 73.643,29, al fine di far fronte al debito fuori bilancio nascente dal contenzioso con ex-dipendenti (Rabito e Donzello), in appello, nonché per il finanziamento dell'onere a seguito del contenzioso con il "Convento dei Carmelitani".

Le Entrate per Partite di Giro sono state determinate in corrispondenza della specifica Spesa.

E' previsto uno stanziamento di € 500.000,00 al fine di raccogliere il totale degli accantonamenti per il TFR ai dipendenti effettuati negli esercizi precedenti, onde eliminare il complesso dei Residui, restando immutato l'importo maturato e debitamente contabilizzato annualmente.

Con riferimento alla previsione del Bilancio 2019, si riporta qui di seguito il quadro riepilogativo delle Entrate raffrontato alla previsione definitiva del 2018:

	Previsione 2019	Previsione 2018
Avanzo di Amministrazione	€ 73.643,29	€ 54.404,33
Titolo I Entrate Correnti	€ 1.737.025,00	€ 1.830.164,00
Titolo II Entrate in Conto Capitale	€ 0,00	€ 0,00
Titolo III Entrate per Accensione di Prestiti	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Titolo V Entrate per partite di Giro	€ 1.035.000,00.	€ 535.000,00
--	--	--
TOTALI	€ 3.045.668,29	€ 2.619.568,33

SPESA CORRENTE

La compilazione del Bilancio, per la Spesa corrente, è basata sulla divisione delle risorse da attribuire ai vari servizi in relazione ai compiti demandati al Consorzio.

SPESA PER IL PERSONALE

Nella compilazione del Bilancio di Previsione 2019, la spesa per il Personale è stata quantificata in riferimento al personale in servizio il 01/01/2019, atteso che, nessun piano programmatico è stato redatto, in attuazione all'art. 28, ultimo comma dello Statuto, e pertanto nessuna assunzione è prevista per il 2019.

La spesa per il "Personale" ammonta a € 919.000,00 (Irap e Tfr compresi)
Si evidenzia che il rapporto col totale delle Spese correnti ammonta al 50,75 %

Il personale di riferimento, in servizio, è pari a n. 29 unità, mentre al 1/01/2010 era composto da n°54 unità.
Nel 2013 è stato recesso il contratto con il Direttore Generale, con decorrenza del 01/04/2013, nel 2014 si è dimesso un dipendente con la qualifica di "Puliziere" mentre per il 2018 è stato collocato a riposo di n. 1 bidello.

SPESA PER SERVIZI

Spesa per i servizi con l'Università di Catania.

Con riferimento all'accordo stipulato in data 02/02/2013 con l'Università e come nella nuova versione, **nelle more della sottoscrizione**, per il 2019 è stato previsto l'importo di € 520.021,83 (Cap. 251) quale rata dovuta ai sensi dall'art. 4 lett. b, che prevede altresì una rata costante fino all'esercizio finanziario 2027, oltre ad € 120.000,00 previste, in via presuntiva, in seguito ai recenti decreti regionali, oltre ad € 36.500,00 per spese di funzionamento ai sensi dell'art. 9 dell'accordo, per un totale complessivo di € **676.521,83**

SPESE DI FUNZIONAMENTO:

1) **Spesa per i servizi vari ed acquisizione di beni di consumo.** Detta spesa, ammontante ad € 118.308,46, consiste in spese per utenze elettriche, telefoniche e di riscaldamento per € 51.808,46, per materiale di consumo, funzionamento autovettura, manutenzioni, pulizia locali e riparazioni, spese postali, assicurazioni per € 27.500,00, per promozione, rappresentanza e partecipazione per € 1.000,00, rimborso spese per trasferte e buoni pasto al personale € 10.000,00, spese per compensi a terzi e varie di gestione per € 26.000,00 ed € 2.000,00 per manutenzione di Casa Castillet .

2) Altre spese correnti:

Interessi passivi per anticipazione di cassa	€	0,00
Imposte e tasse	€	1.000,00
Fondo di riserva	€	<u>5.194,71</u>
	Totale	€ 6.194,71

3) Oneri straordinari e debiti pregressi:

Oneri straordinari diversi	€	3.000,00
Debiti fuori bilancio per contenzioso con ex-dipendenti, spese per definizione spese legali (Av. Am.)	€	<u>73.643,29</u>
	Totale	€ 76.643,29

4) Spese per gli organi istituzionali.

Spesa per il C.di A. ed Assemblea dei Soci, per indennità	€	0,00
Rimborso spese per viaggi e trasferte componenti C.D.A.	€	2.000,00
Spesa per il Collegio dei Revisori contabili	€	<u>12.000,00</u>
	Totale	€ 14.000,00

Totale Spese di Funzionamento

€ 215.146,46

Riepilogo delle spese correnti:

Spesa per il Personale	€	919.000,00
Spesa per Servizi	€	676.521,83
Spesa di Funzionamento	€	<u>215.146,46</u>
Il totale delle spese correnti ammonta pertanto a	€	1.810.668,29

Con riferimento alla spesa in Conto Capitale, si evidenzia che non è prevista alcuna spesa .

Con riferimento ad anticipazioni di Cassa, si fa presente che al 31/12/2016, le stesse sono state interamente estinte.

Per l'anno 2019 è previsto un importo pari ad € 200.000,00, per una eventuale, se necessaria, richiesta di anticipazione.

A conclusione dell'analisi della Spesa e con riferimento alla previsione del Bilancio 2019, si riporta qui di seguito il quadro riepilogativo raffrontato alla previsione definitiva del 2018 .

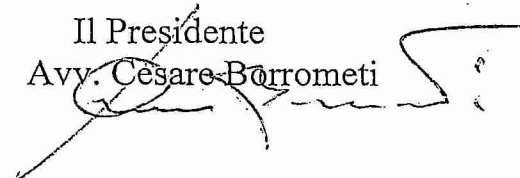
	Previsione 2019	Previsione 2018
Titolo I Spese Correnti	€ 1.810.668,29	€ 1.883.568,33
Titolo II Spese in Conto Capitale	€ 0,00	€ 1.000,00
Titolo III Rimborso di Prestiti	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Titolo V Spese per partite di Giro	€ 1.035.000,00	€ 535.000,00
TOTALI	€ 3.045.668,29	€ 2.619.568,33

Ragusa 11/04/2019

Il Referente
Rag. G. Tirola



Il Presidente
Avv. Cesare Borrometi





CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Via Dottor Solarino, 97100 Ragusa

BILANCIO DI PREVISIONE 2019

CONTO ECONOMICO.

	ANNO 2019	ANNO 2018	
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	105.000,00	100.000,00	cap.360,366,370,400
5) Altri ricavi e proventi	1.632.025,00	1.730.164,00	cap.100,102,103,107
Totale valore della produzione	1.737.025,00	1.830.164,00	
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.000,00	2.000,00	cap. 200
7) Per servizi	806.830,29	895.355,54	cap. vari
8) Per godimento di beni di terzi			
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	673.000,00	673.000,00	cap. 120, 252
b) Oneri sociali	141.000,00	141.000,00	cap. 105, 121, 253
c) Trattamento di fine rapporto	55.000,00	55.000,00	cap. 301, 302
Totale per il personale	869.000,00	869.000,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali			
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali			
14) Oneri diversi di gestione	4.000,00	6.000,00	cap.401+.690
Totale costi della produzione	1.681.830,29	1.772.355,54	
Differenza tra valore e costi della produzione	55.194,71	57.808,46	
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Altri proventi finanziari			
d) proventi diversi dai precedenti			
4) altri			
17) Interessi e oneri finanziari			
d) altri interessi e oneri finanziari			cap.360
Totali proventi e oneri finanziari	-	-	
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
20) Proventi			
b) altri proventi straordinari	73.643,29	54.404,33	iscr.a.a
21) Oneri			
c) altri oneri straordinari	78.838,00	61.212,79	fondo riserva + av.amm.
Totali proventi e oneri straordinari	5.194,71	6.808,46	
Risultato prima delle Imposte (A-B+/-C+/-D+/-E)	50.000,00	51.000,00	
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, etc.			
a) Imposte correnti (irap)	50.000,00	50.000,00	cap. 400
TOTALE RICAVI	1.810.668,29	1.884.568,33	**
TOTALE COSTI	1.810.668,29	1.883.568,33	



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Via Dottor Solarino, 97100 Ragusa

Deliberazione n. 45 del 29/11/2018 del Consiglio Comunale di Ragusa

Bilancio Esercizio 2019: **Piano operativo di razionalizzazione della Spesa**

Nella predisposizione del Bilancio di Previsione per l'Esercizio Finanziario 2019, si è tenuto conto del principio generale del contenimento delle spese al fine di razionalizzare le risorse disponibili ed in atto prevedibili. Infatti, per:

-Organi Istituzionali.

Per effetto di apposito deliberato dell'Assemblea dei Soci, a decorrere dal 5 Agosto 2014, per i componenti del C.di A., non è prevista alcuna indennità o gettone di presenza. Nel Bilancio in esame, è previsto uno stanziamento di € 2.000,00 per rimborso spese per eventuali trasferte

Con riferimento al Collegio Sindacale, da 01/07/2015 il compenso è commisurato, in applicazione di norme regionali, ad € 5.000,00 per il Presidente e ad € 4.000,00 per ciascuno dei due componenti, oltre Iva e Cpa., se ed in quanto dovute. In atto sono in carica due componenti sui tre previsti nelle more della designazione da parte della Regione.

La spesa complessiva per gli Organi Istituzionali, pertanto, è quantificata in € 14.000,00 rispetto ad una spesa di € 21.000,00 prevista per il 2017.

-Spesa per il Personale.

Il personale in servizio al 1/1/2019, è composto da n. 29 unità mentre al 01/01/2010 il personale in servizio era composto di 54 unità. Nel mese di Marzo 2018 è stato collocato a riposo un dipendente, riducendo a n. 29 i dipendenti in atto in servizio. Nel 2013 è stato risolto il contratto con l'unico Dirigente in servizio.

Anche per il 2019 non sono previste assunzioni, così come non sono state effettuate assunzioni con riferimento all'ultimo quinquennio.

La spesa per l'anno 2019 per il personale in servizio, comprensiva di oneri riflessi ed accantonamento TFR, ammonta ad € 919.000,00 per effetto dell'applicazione dei miglioramenti economici previsti nell'apposito contratto di lavoro che assorbiranno l'economia del collocato a riposo.

-Acquisto Beni e Servizi.

Nel Bilancio 2019, non sono previste Spese per acquisto di beni.

Con riferimento ai Servizi si specifica che:

-per utenze (energia elettrica, telefonia, riscaldamento), si è già disposto la riduzione delle utenze telefoniche mediante disdetta nonché accorpamento delle linee rimaste, la eliminazione completa della telefonia mobile rispetto alle quattro utenze prima in uso, nonché all'uso più parsimonioso delle utenze elettriche e del riscaldamento, razionalizzandone l'utilizzo,

-con riferimento agli automezzi, si evidenzia che non sussistono autovetture di rappresentanza. l'unico automezzo di proprietà, (Fiat Bravo del 2009) è utilizzato quale autovettura di servizio. Il personale utilizzatore, è incaricato ad annotarne il chilometraggio, al fine della registrazione nell'apposito registro, unitamente all'acquisto di carburante. Nel registro vengono altresì annotate tutte le incombenze necessarie derivanti dall'utilizzo e dal possesso dell'autovettura. La spesa per l'assicurazione e per il funzionamento, è prevista in € 5.000,00.

-con riferimento all'utilizzo di fotocopiatrici a noleggio per le funzionalità degli uffici e della didattica, si evidenzia la riduzione da 4 a 3. Per la trasmissione della posta, è stato incrementato l'utilizzo della PEC al fine di ridurre ulteriormente le Spese Postali.

Con riferimento ai servizi si evidenzia che in atto il servizio per la gestione economica del personale (buste paghe, gestione ferie e permessi, adempimenti fiscali e sociali, etc.), a seguito dell'avvenuta aggiudicazione, per l'anno 2019 è prevista la spesa nascente dal contratto, spesa che ha comportato una riduzione della spesa precedente, mentre per i Servizi di pulizia locali, in mancanza di personale adatto, a seguito di apposito contratto, il servizio viene svolto da apposita ditta esterna per il locali della S.D.S. di Lingue, della sede ex-distretto e dei relativi uffici.

Le dotazioni strumentali del Consorzio sono funzionali al mantenimento degli standard minimi di efficienza degli uffici e di servizi.

Fitti passivi. Sono state definite tutte le controversie per il definitivo rilascio dei locali in affitto per esigenze didattiche, anticipandone le scadenze contrattuali. In atto non esistono spese per locazioni passive.

Interessi Passivi. A seguito dell'avvenuta estinzione dell'anticipazione di cassa, anche per il 2019 la spesa per interessi passivi è stata azzerata.

Spese per la gestione ed il mantenimento dei Corsi di Laurea.

La spesa è determinata dalle convenzioni sottoscritte dai Soci. E' in corso di ratifica la variazione delle rate da corrispondere all'Ateneo di Catania .

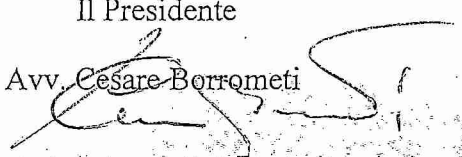
La spesa annua, pertanto, da € 718.355,54 è stata prevista ridotta ad € 640.021,83, per il funzionamento della S.D.S. in Lingue mentre, per l'Ateneo di Messina, in considerazione degli accadimenti del 2016, non è stato previsto nessun impegno finanziario per il Corso di Laurea in Servizi Sociali già esistente a Modica.

In conclusione, nel prendere atto dei principi contenuti nella deliberazione consiliare del Comune, per il mantenimento del previsto equilibrio economico-finanziario, è necessario che la Regione Siciliana, nell'apposito stanziamento del Bilancio regionale, non apporti una notevole riduzione del contributo previsto nel Bilancio di Previsione 2019.

Ragusa, 04/04/2019.

Il Presidente

Avv. Cesare Borrometi





CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

PROT. N. 308/2019

DATA 18.04.19

CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

RELAZIONE del COLLEGIO dei REVISORI dei CONTI al BILANCIO di PREVISIONE 2019

ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI
DEL CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA
DI RAGUSA

Signori Soci,

il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il progetto di bilancio di previsione 2019 del Consorzio Universitario della Provincia di Ragusa, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio (relazione tecnico-finanziaria, prospetto riepilogativo delle spese per il personale, conto economico di previsione 2019) redatto e approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 24/06/2019.

Lo scrivente,

VISTO

le seguenti disposizioni:

- Artt. 60 e 61 del R. D. 1592/1933, che definiscono persone giuridiche pubbliche tutte le società destinatarie di contributi ai sensi dell'art. 66 della Legge Regione Siciliana 26.03.2002, n. 2;
- L.R. n. 2 del 8.02.2007, art. 6, che ha rinviato l'adozione dei sistemi contabili previsti dal D.P.R. n. 97/2003, al primo gennaio 2009;
- Circolare n. 4 del 4/2/2009 e Circolare n. 5 del 5/2/2009 dell'Assessorato Regione Siciliana Bilancio e Finanze sul nuovo regolamento di contabilità, ai sensi del D.P.R. 97/2003, coordinate con il D.P. Reg.le n. 729/2006;
- Art. 18, comma 4, della Legge Regionale 22/11/2005 n. 19 e successive modificazioni, (Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici);

PREMESSO

- che il Consorzio è un Ente a finanza derivata, il cui bilancio di previsione è subordinato agli stanziamenti previsti nei bilanci di previsione degli Enti soci e dell'Ente vigilante;



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

con la presente relazione,

ILLUSTRA

i dati analitici contenuti nei predetti documenti contabili.

Le tabelle di seguito elencate evidenziano il dettaglio delle previsioni delle entrate e delle spese 2019 classificate per U.P.B. (Unità Previsionali di Base), comparate con le previsioni definitive 2018, e relativi scostamenti.

Il commento alle tabelle elencate riporta e arricchisce le informazioni contenute nella relazione tecnico-finanziaria allegata al bilancio di previsione 2019.

Tale metodologia di rappresentazione ha il chiaro scopo di porre il lettore del bilancio di previsione nella condizione di meglio comprendere i criteri di redazione dello stesso adottati dal Consiglio di Amministrazione.

PREVISIONI DELLE ENTRATE DI COMPETENZA

<i>Entrate</i>	<i>Previsioni definitive 2018</i>	<i>Previsioni competenza 2019</i>	<i>Scostamento</i>
Titolo I Entrate correnti			
Contributi L. R. n. 02/02 art. 66	470.000	445.000	- 25.000
Contributi L. R. (ex LSU)	0	0	0
Contributi Provincia Regionale di Ragusa	360.000	286.861	- 73.1390
Contributi Comune di Ragusa	895.000	895.000	0
Contributi Associazione A.L.U.I.	5.164	5.164	0
Recuperi vari su assegni al personale	5.000	5.000	0
Recuperi e rimborsi diversi	95.000	100.000	+5.000
Altre entrate	0	0	0
Totale Titolo I	1.830.164	1.737.025	- 93.139
Titolo II Entrate c/capitale			
Totale Titolo II	0	0	0
Titolo III Entrate da accensioni di prestiti			
Anticipazione di cassa	200.000	200.000	0
Totale Titolo III	200.000	200.000	-0
Titolo V Entrate da servizi per conto terzi			
Ritenute lavoro dipendente	190.000	190.000	0



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Ritenute lavoro autonomo	50.000	50.000	0
Ritenute previdenziali	120.000	120.000	0
Ritenute previdenziali collaboratori	10.000	10.000	0
Trattenute sindacali	5.000	5.000	0
Ritenute Iva art. 1, comma 29, lett. b), legge stabilità 2015	30.000	30.000	0
Anticipazioni servizio economato	20.000	20.000	0
Riscossione depositi contrattuali	10.000	10.000	0
Fondo per pagamento TFR al personale Dipendente	0	500.000	0
Riscossioni c/terzi	100.000	100.000	0
Totale Titolo V	535.000	1.035.000	+500.000
TOTALE ENTRATE	2.565.164	2.972.025	+500.000
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	54.404	73.643	+19.239
TOTALE GENERALE	2.619.568	3.045.668	+426.100

PREVISIONI DELLE SPESE DI COMPETENZA

<i>Spese</i>	<i>Previsioni definitive 2018</i>	<i>Previsioni competenza 2019</i>	<i>Scostamento</i>
Titolo I Spese correnti			
Oneri per il personale in attività di servizio	814.000	814.000	0
Spese per l'acquisto di beni e servizi (Università e Funzionamento)	890.164	794.831	- 95.333
Spese per trattamento di quiescenza (TFR)	55.000	55.000	0
Oneri finanziari da debiti diversi (anticipazioni bancarie)	0	0	00
Oneri per gli Organi dell'Ente	14.000	14.000	0
Oneri tributari (IRAP, etc.....)	51.000	51.000	0
Fondi di riserva	0	5.194	+5.194
Oneri diversi straordinari	5.000	3.000	- 2.000
Debito fuori bilancio per contenzioso dipendenti	54.404	73.643	+19.239
Totale Titolo I	1.883.568	1.810.668	- 72.900
Titolo II Spese c/capitale	1.000		- 1.000
Totale Titolo II	1.000	0	- 1.000
Titolo III Spese per rimborso prestiti			
Rimborsi di anticipazione passive	200.000	200.000	0
Totale Titolo III	200.000	200.000	0
Titolo V Spese per servizi per conto terzi			



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

Ritenute lavoro dipendente	190.000	190.000	0
Ritenute lavoro autonomo	50.000	50.000	0
Ritenute previdenziali	120.000	120.000	0
Ritenute previdenziali collaboratori	10.000	10.000	0
Trattenute sindacali	5.000	5.000	0
Versamento Iva art. 1, com. 629, lett b), legge stabilità 2015	30.000	30.000	0
Anticipazioni servizio economato	20.000	20.000	0
Fondo per pagamento TFR al personale Dipendente	0	500.000	+500.000
Anticipazione di cassa	0	0	0
Versamenti c/terzi	110.000	110.000	0
Totale Titolo V	535.000	1.035.000	+500.000
TOTALE SPESE	2.619.568	3.045.668	+426.100

PREVISIONI DEL CONTO ECONOMICO DI COMPETENZA

<i>CONTO ECONOMICO</i>	<i>risultanze 2018</i>	<i>risultanze 2019</i>	<i>Scostamento</i>
A) Valore della produzione			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	100.000	105.000	+5.000
5) Altri ricavi e proventi	1.730.164	1.705.668	- 24.496
Totale valore della produzione	1.830.164	1.810.668	- 19.496
B) Costi della produzione			
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo	2.000	2.000	0
7) Per servizi	895.356	806.830	- 88.526
8) Per godimento di beni di terzi	0	0	0
9) Per il personale			
a) salari e stipendi	673.000	673.000	0
b) oneri sociali	141.000	141.000	0
c) trattamento di fine rapporto	55.000	55.000	0
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) ammortamento delle immobilizzazioni mat.	0	0	0
b) ammortamento delle immobilizzazioni immat.	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	6.000	82.838	+76.838
Totale costi della produzione	1.772.356	1.760.668	- 11.688
Differenza tra valore e costi della produzione	57.808	50.000	- 7.808
C) Proventi e oneri finanziari			
16) Proventi finanziari	0	0	0



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

17) Oneri finanziari	0	0	0
Totale proventi e oneri finanziari	0	0	0
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie			
E) Proventi e oneri straordinari			
16) Proventi straordinari	54.404	0	- 54.404
17) Oneri straordinari	61.213	0	- 61.213
Totale proventi e oneri straordinari	- 6.809	0	- 6.809
Risultato prima delle imposte	51.000	50.000	- 1.000
22) Imposte sul reddito dell'esercizio			
a) imposte correnti (Irap)	50.000	50.000	0
23) Utile o perdita dell'esercizio	0	0	0
TOTALE RICAVI	1.884.568	1.810.668	- 73.900
TOTALE COSTI	1.883.568	1.810.668	- 72.900

La differenza tra il Totale Ricavi e il Totale Costi per il 2018 (€ 1.000), è assegnata alle Spese in Conto Capitale.

Il Consiglio di Amministrazione ha predisposto il presente progetto di bilancio di previsione 2018 basandosi sui criteri e le ragioni di seguito spiegate:

Parte Entrate

a) Titolo I - Entrate correnti

- 1) Contributi L.R. n. 02/2002, art. 66, €. 470.000, diminuiti rispetto al 2018 di € 25.000.
- 2) Contributi L.R. 21/2003 (ex L.S.U.), €. 0, azzerati già nel 2016.
- 3) Contributi Provincia Regionale di Ragusa €. 286.860,92, per compartecipazione delle spese dovute all'accordo transattivo del 2/02/2013 con l'Università di Catania, come da modifica concordata, ed in attesa di ratifica
- 4) Contributi Comune di Ragusa €. 895.000, invariati rispetto al 2018, di cui €. 233.160,92 per compartecipazione al 50% delle spese dovute all'accordo transattivo del 02/02/2013 con l'Università di Catania come da modifica concordata, ed €. 661.839,08 per contributo integrativo, art. 9 dello Statuto del Consorzio, compreso il trasferimento dovuto a partire dal 2019 dalla nuova normativa regionale.
- 5) Contributi Associazione A.L.U.I. €. 5.164, invariati rispetto al 2018.



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

- 6) Recuperi vari su assegni al personale €. 5.000, invariati rispetto al 2018.
- 7) Recuperi e rimborsi diversi €. 100.000, fra i quali, quelli relativi della vertenza Dejak.
- 8) Riscossione Tasse Universitarie Messina €. 0, azzerati già dal 2016.
- b) **Titolo II - Entrate conto capitale.** Per il 2019, non si prevedono entrate per investimenti.
- c) **Titolo III - Entrate da accensione prestiti.** Si prevedono nel caso si dovesse verificare una sopraggiunta necessità di cassa nel corso del 2019, e ciò, anche perché la precedente linea di credito concessa da Banca Agricola Popolare di Ragusa risulta estinta già nel 2016.
- d) **Titolo V - Entrate per servizi per conto terzi.** La previsione, con riferimento alla generalità delle sottovoci, risulta invariata rispetto al 2018; fa' eccezione per il 2019 il solo stanziamento di € 500.000, opportunamente collocato sia fra le Entrate che fra le Spese, avente la finalità di realizzare la concreta copertura di tutti i residui passivi esistenti a titolo di TFR verso il personale dipendente, e ciò, al fine di costituire un fondo unico per gli importi già accantonati dal 2009 al 2018.

Parte Uscite

a) **Titolo I - Spese correnti**

- 1) Spesa per il personale €. 919.000, riferito a n. 29 unità, invariata rispetto al 2018, di cui €. 677.000 per emolumenti, €. 142.000 per oneri riflessi, €. 50.000 per trattamento di fine rapporto, ed €. 50.000 per oneri tributari (Irap).

La spesa per il personale rappresenta oltre il 50% delle spese correnti.

- 2) Spesa per l'acquisto di beni e servizi €. 794.830,29, diminuita di €. 91.525,25 rispetto al 2018, anche per la nuova determinazione della rata per l'Ateneo di Catania, e risulta così suddivisa:

2a) Spesa per corsi di Laurea €. 676.521,83, di cui €. 640.021,83 (cap. 251) per il pagamento della rata fino all'esercizio 2027 all'Università di Catania (art. 4 dell'accordo transattivo del 02/02/2013) per il Corso di Laurea in Lingue, ed €. 36.500 (cap. 254) per spesa di funzionamento del medesimo Corso (art. 9 dell'accordo transattivo del



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

02/02/2013).

2b) Spesa per servizi vari (utenze varie, assicurazioni, materiale di consumo, varie, ecc.) per €. 118.308,46.

3) Oneri finanziari da debiti diversi €. 0, come per il 2018; si tratterebbe degli interessi passivi per anticipazione di cassa, nei fatti, non presente.

4) Oneri per gli Organi dell'Ente €. 14.000, rimasti invariati rispetto al 2018.

5) Oneri tributari per €. 1.000, (l'importo di €. 50.000 per Irap trovasi già compreso nella spesa per il personale).

6) Fondo di riserva €. 5.194,71; nel 2018 era stato previsto per € 3.808,46.

7) Oneri diversi straordinari €. 3.000, diminuito di € 2.000 rispetto al 2018.

8) Debito fuori bilancio riconosciuto con utilizzo dell'avanzo di amministrazione 2018 di €. 73.643,29, per far fronte al contenzioso con ex dipendenti (appello Trib. di Catania), nonché alla vertenza con l'Ente dei Carmelitani Scalzi.

b) **Titolo II - Spese conto capitale.** Non è prevista alcuna spesa.

c) **Titolo III - Spese per rimborso prestiti.** Si prevede la spesa per eventuali esigenze di Cassa, poiché la linea di credito precedentemente concessa da Banca Agricola Popolare di Ragusa è stata estinta nel 2016.

d) **Titolo V - Spese servizi per conto terzi.** Valgono le stesse identiche considerazioni formulate per le Entrate, Titolo V, lettera d); la variazione di €. 500.000 è correlata al TFR, quale copertura dei relativi residui passivi maturati nel periodo 2009 – 2018; essa va a controbilanciare la corrispondente voce appostata fra le Entrate.

Dopo un'attenta analisi della documentazione contabile, il Collegio dei Revisori dei Conti

RILEVA

che le previsioni di spesa, soprattutto quelle assunte nei confronti dell'Università di Catania, ma anche le spese amministrative e di gestione del Consorzio, trovano debita copertura con le previsioni di entrata.

Infine, con spirito collaborativo nei confronti del Consiglio di Amministrazione, lo



CONSORZIO UNIVERSITARIO DELLA PROVINCIA DI RAGUSA

scrivente Collegio dei Revisori dei Conti

RACCOMANDA

- di verificare che i soci e l'Ente vigilante effettuino, entro il 30 novembre 2019, le opportune variazioni nei rispettivi bilanci relativamente all'incremento di spesa per contributo integrativo, ai sensi dell'art. 9 dello Statuto del Consorzio e al contributo (art. 66 della L.R. n. 02/2002);
- di attivare nuovi corsi, anche rivolgendosi ad Atenei non necessariamente siciliani, nonché ricercare nuovi soci, anche attraverso una rimodulazione delle quote di partecipazione allo stesso;
- di riscuotere i rilevanti residui attivi;
- di ridurre la spesa per il personale che grava sul bilancio per oltre il 50% delle spese correnti;
- di monitorare costantemente gli equilibri di bilancio.

Per quanto sopra rilevato, fatto rilevare e raccomandato, il Collegio dei Revisori dei Conti

ESPRIME

giudizio positivo

all'approvazione del progetto di bilancio di previsione 2019, unitamente ai prospetti e agli allegati di dettaglio così come redatto dal Consiglio di Amministrazione, epperò, a condizione che si tengano in debito conto le superiori raccomandazioni.

Ragusa, addì 3 luglio 2019

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Dott. Salvatore Criscione

Dott. Pietro Spadola