

Il giorno 27 ottobre 2016, alle ore 16,00 in conferenza telematica si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università per Stranieri di Perugia, nominato con Decreto Rettorale n. 118 del 3.5.2013 e con Decreto Rettorale n. 185 del 21.7.2015, quanto al nuovo componente MIUR.

Il Collegio è, quindi, costituito da:

- dott. Antonio Buccarelli, Presidente,
- dott. Maria Adele Paolucci, componente effettivo designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze,
- dott. Antonio Viola componente effettivo designato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Ordine del giorno della seduta: Variazioni Budget 2016

Viene proposta al Collegio una bozza per una variazione di Budget e relativa documentazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Sono state, quindi, apportate variazioni di bilancio illustrate in quindici punti comportanti le seguenti variazioni:

- 1) variazione in aumento ricavi pari a euro 167.855,83 relativa alla voce COAN A.R.06.01.01 "Sopravvenienza attive" connessi con la Causa Università per Stranieri/Carige Assicurazioni e con cui si dispone il risarcimento dell'Università per Stranieri di euro 174.435,20 oltre interessi pari a complessivi euro 177.855,83 (di cui euro 10.000,00 già appostati nel bilancio di previsione stessa voce) con erogazione con sospeso bancario di entrata n. 4428 dell'8.8.2016, regolarizzato con ordinativo d'incasso n. 2810 del 12.2.2016.
- 2) variazione in aumento dei ricavi pari ad euro 1.000,00 alla voce COAN A.R.02.04.08 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti" per effetto dell'ulteriore contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Città di Castello alla pubblicazione del libro Copia anastatica "L'Eneide di Città di Castello" e variazione in aumento costi di pari importo alla voce COAN A.C.11.01.04 "Progetti particolari di ricerca", progetto "Alla ricerca dell'Eneide stampata in Civitate castelli nel 1539. Storie, percorsi, ipotesi" codice "Eneide stampata Bis"
- 3) variazione in aumento dei ricavi pari ad euro 8.000,00 alla voce COAN A.R.02.04.08 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti" per effetto del contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia a titolo di co-finanziamento per la realizzazione della proposta progettuale dal titolo "Prodotti

- del Made in Italy in Umbria E-commerce: percorsi di innovazione e internazionalizzazione a sostegno dello sviluppo locale” e variazione in aumento costi alla voce COAN A.C.11.01.03 “Spese per progetti di ricerca d'Ateneo” per euro 20.000,00 –di cui 12.000,00 euro a carico dell'Ateneo come approvato dal Consiglio di Amministrazione- e con maggiori costi derivanti da detta variazione coperti dai maggiori ricavi di cui al punto 1.
- 4) variazione di euro 15.151,00, sia per la parte “RICAVI” alla voce COAN A.R.02.04.03 “Contributi da contratti/convenzioni/accordi con UNIONE EUROPEA”, sia per la parte “COSTI” del Bilancio Unico di Ateneo 2016 alla voce COAN A.C.11.02.03 “Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità”, con conseguente pareggio dei costi e dei ricavi.
 - 5) variazione in aumento ricavi pari ad euro 2.600,00 euro rispetto al budget stanziato ad inizio anno (27.000,00 euro) alla voce A.R.01.01.06 “Tasse corsi di aggiornamento, formazione e altro” ed euro 2.795,51 rispetto al budget stanziato (euro 25.000,00) alla voce A.R.02.04.08 “Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti” in relazione al progetto FIDE, con costi inferiori rispetto ai ricavi realizzati per un ammontare pari a 8.989,22 euro, e contestuali variazioni in diminuzione alle voci di costo A.C.02.05.01 “Pubblicazioni, giornali e riviste” per 1.500,00 euro e A.C.02.05.03 “Materiale bibliografico” per 800,00 euro, nonché alla voce di costo A.C.02.10.04 “Adesione a consorzi, associazioni e altre” per 550,00 euro (che non verrà utilizzata per l'iscrizione all'ILTA, International Language Testing Association), con destinazione di detti aumenti di ricavi e dette diminuzioni di costo a copertura di eventuali incrementi di costi relativi al servizio di elaborazione e correzione delle prove di esame (imputati alla voce A.C.02.06.10 “Altre spese per servizi” per euro 7.294,40) e di stampa e fascicolazione delle prove di certificazione linguistica e glottodidattica per le sessioni di esame (imputati alla voce A.C. 02.04.01 “Cancelleria ed altro materiale di consumo” per euro 1.144,82) ed alle voci di costo A.C.02.10.03 “Altre spese per attività istituzionali” e A.C.02.06.06 “Automazione ed informatizzazione dei servizi” per euro 3.000,00 ciascuno, al fine di garantire la continuità delle attività del CVCL.
 - 6) Variazione in aumento costi di euro 73.956,66 alla voce di costo COAN A.C.06.02.03 “Rimborso tasse per studenti corsi di lingua” con copertura con i maggiori ricavi di cui al punto 1.
 - 7) Variazione in aumento ricavi alle voci A.R.02.04.08 “Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti” per euro 23.000,00 e A.R.02.04.08 “Contributi da Contratti/Convenzioni/Accordi con altri Soggetti” per euro

12.000,00 e contestuali variazioni in aumento di costo alle voci A.C.01.04.03 "Collaborazioni scientifiche" per euro 24.000,00 e A.C.11.04.01 "Spese per altri progetti su contributi finalizzati" per euro 12.000,00, rispettivamente, in considerazione del fatto che la Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia ha acconsentito all'utilizzo del residuo di finanziamenti precedentemente deliberati, al fine di sostenere le iniziative progettuali dell'Ateneo da cui consegue il rinnovo annuale dell'assegno di collaborazione alla ricerca dal titolo "UGC: Generated Content. La narrazione cross-mediale tra le tecnologie dei media digitali" destinandovi la somma di euro 23.000,00 messi a disposizione dalla Fondazione Casa di Risparmio di Perugia (cod. progetto 2016/0417/011) ed ulteriori euro 1.000,00 a carico del bilancio dell'Ateneo, nonché, quanto alla seconda iniziativa, il conferimento di un incarico di collaborazione finalizzato all'aggiornamento e alla riorganizzazione dell'Archivio Storico dell'Università per Stranieri di Perugia. I maggiori costi derivanti da detta variazione sono coperti dai maggiori ricavi di cui al punto 1

- 8) Variazione in diminuzione costi e corrispondente aumento costi, pari a euro 46.329,20, dalla voce di costo COAN A.C.02.02.02 "Competenze accessorie del Personale Tecnico-Amministrativo art. 87 CCNL del 16.10.08" alla voce COAN A.C.02.01.03 "Personale Tecnico-amministrativo a tempo indeterminato. Competenze fisse ed oneri connessi", in ragione dell'intervenuto accordo per la corresponsione del trattamento accessorio al Personale Tecnico-Amministrativo e bibliotecario di cat. B, C, D ed EP per l'anno 2016, che ripartisce l'ammontare delle risorse disponibili di cui al Fondo ex art. 87 CCNL.
- 9) variazione in aumento costi delle voci COAN A.C.02.08.03 "Manutenzioni immobili" di euro 10.000,00 e A.C.02.08.05 "Altre spese di manutenzioni e riparazioni" di euro 5.000,00 e voce COAN del Budget degli investimenti A.A. 01.02.01 "Immobili e terreni" di euro 7.000,00 e corrispondenti variazioni in diminuzione delle voci COAN A.C.02.06.06 "Automazione ed informatizzazione dei servizi" di euro 30.000,00 e A.C.02.06.10 "Altre spese per servizi" di euro 5.000,00, a seguito di sopravvenute e improcrastinabili necessità di spesa non prevedibili in sede di predisposizione del bilancio di previsione e contestuali economie realizzate su alcuni voci di spesa come rappresentato dall'Area Servizi Generali e CVCL.
- 10) Variazione in aumento alla voce costi COAN A.C.08.01.01 "Oneri bancari" per effetto del maggior utilizzo da parte degli studenti di strumenti di pagamento quali "POS" e "MAV". I maggiori costi derivanti da detta variazione sono coperti dai maggiori ricavi di cui al punto 1.

- 11) Variazione in aumento dei seguenti ricavi e costi alle voci COAN A.R.05.01.03 "Altri proventi derivanti da attività commerciale" per euro 30.000,00 e A.C.11.03.01 "Spese per organizzazione corsi su committenza" per euro 30.000,00, nonché alle voci COAN A.R.01.01.06 "Tasse di aggiornamento, formazione e altro" per euro 70.000,00 voce A.C.11.02.01 "Spese per progetti di didattica" per euro 50.000,00, in ragione della creazione di nuovi progetti e dello svolgimento di corsi di aggiornamento e corsi speciali diretti a studenti Marco Polo e Turandot come rappresentato dall'U.O. "Corsi su committenza ed ex alunni".
- 12) Variazione in aumento ricavi pari ad euro 15.000,00 alla voce di ricavo COAN A.R.01.01.06 "Tasse corsi di aggiornamento, formazione e altro" a seguito della partecipazione al Corso di Alta Formazione professionale per mediatori europei per l'intercultura e la coesione sociale – Codice Progetto "Corso mediatore europeo" di un numero di partecipanti superiori a quelli previsti in sede di predisposizione del piano finanziario (che prevede costi e ricavi per euro 12.500,00).
- 13) variazione in aumento della voce di costo COAN A.C. 02.06.04 "Assicurazioni" per l'importo di euro 12.000,00 per l'insufficienza della disponibilità residua del conto a coprire i pagamenti concernenti premi e congruagli relativi alle polizze in vigore e che andranno effettuati entro la fine dell'esercizio 2016 ed a seguito della sottoscrizione con la Compagnia Unipol di una nuova polizza Infortuni, n. 131422298, che prevede un premio annuo più elevato e vista *"l'impossibilità di quantificare preventivamente con assoluta certezza le cifre che di volta in volta l'Amministrazione dovrà versare, in ottemperanza alle previsioni contrattuali delle polizze"* come segnalato dal servizio Contenzioso. I maggiori costi derivanti da detta variazione sono coperti dai maggiori ricavi di cui al punto 1.
- 14) Variazione in aumento di euro 10.000,00 alla voce COAN A.R.02.04.05 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Regioni" per una maggiore destinazione all'Università per Stranieri di Perugia rispetto all'originario finanziamento di euro 39.386,87 nell'ambito del progetto FAMI 'CIC to CIC' (di importo di euro 541.373,70) a favore della Regione Umbria, capofila del progetto.
- 15) variazioni in aumento delle voci COAN A.C.02.03.03 "Missioni personale tecnico-amministrativo" di euro 5.000,00 e A.C.01.07.04 "Missioni altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica" di euro 5.000,00, e variazione in diminuzione della voce COAN A.C.01.07.03 "Missioni personale docente" di euro 10.000,00.
- 16) Variazione in diminuzione alla voce ricavi COAN A.R.11.01.01 "Riporto disponibilità esercizi precedenti" per l'importo di euro 124.399,17 per effetto della destinazione dei maggiori ricavi derivanti dalle variazioni in aumento e diminuzione dei costi e

dei ricavi di cui ai punti precedenti alla riduzione dell'utilizzo dei risultati degli esercizi precedenti.

All'esito:

- l'insieme delle variazioni nella parte RICAVI del Budget economico 2016 è pari complessivamente ad euro **357.402,34** in aumento e ad euro **124.399,17** in diminuzione.
- l'insieme delle variazioni nella parte COSTI del Budget economico 2016 è pari complessivamente ad euro **333.376,08** in aumento ed euro **100.372,91** in diminuzione.

Il Collegio, verificata la complessiva corrispondenza costi/ricavi esprime parere favorevole alle variazioni proposte, raccomandando, considerato l'elevato importo dei rimborsi di cui alla voce di costo COAN A.C.06.02.03 "Rimborso tasse per studenti corsi di lingua" di cui al punto 6, di fornire raggugli in ordine alla dinamica ed alle ragioni di detta cospicua operazione di rimborso; impregiudicato restando il parere favorevole anche sul punto.

Non avendo altro da esaminare il Collegio chiude il presente verbale alle ore 18.30 del 27 ottobre 2016.

Dott. Antonio Buccarelli

Dott.ssa Maria Adele Paolucci

Dott. Antonio Viola

**Collegio dei revisori dei conti
dell'Università per Stranieri di Perugia**

attestazione di conformità

Si attesta che il verbale 50/2016 del 27 ottobre 2016 è conforme alla copia autentica che viene digitalizzata in estensione .pdf e trasmessa con in calce la presente attestazione di conformità, firmata digitalmente dal presidente Antonio Buccarelli.

Roma, 28 ottobre 2016

il presidente del Collegio dei revisori dei conti