

Collegio dei Revisori dei Conti

Università per Stranieri di Perugia

Verbale n. 72/2019

Il giorno 26 febbraio 2019, alle ore 11,30 in Roma 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 componente MIUR.

Il Collegio è 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: I° Variazione Budget 2019

Viene proposta al Collegio una bozza per una variazione di Budget e relativa

documentazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, relativa ai punti che seguono:

1) **variazione in aumento** pari ad euro **1.570,00**, (voci COAN nell'Unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo A.R.02.04.08 Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti €103.000,00 - A.C.01.04.01 Docenti e ricercatori a tempo indeterminato €. 104.570,00) al fine di ricostituire il complessivo finanziamento assegnato dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia e integrare lo stesso con risorse dell'Ateneo, per coprire il costo complessivo per l'attribuzione dell'incarico di professore straordinario a tempo determinato in regime di tempo pieno per la durata di tre anni - di cui alla documentazione allegata per il quale risulta confermato a favore dell'Università per Stranieri di Perugia da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia il finanziamento di euro 300.000,00. Al riguardo si è verificata l'attuale disponibilità di budget destinata al progetto "PROFSTRAORDFCRPG" pari ad **euro 197.000,00** nella **parte ricavi e costi**;

2) **Variazione** delle risorse previste in sede di bilancio preventivo 2019 previsto nell'Unità Analitica UA.ATE.DSUS nell'Unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo a seguito del trasferimento della U.O. Progetti trasferita dal Dipartimento di Scienze Umane e Sociali all'Amministrazione Centrale nonché **variazione in aumento dei ricavi e dei costi** per l'assegnazione di un nuovo finanziamento di **euro 53.000,00** da parte della Regione Umbria per l'attivazione di un progetto denominato "CIC TO CIC 2", finanziato dal Ministero dell'Interno e volto allo svolgimento di corsi integrati di cittadinanza, non previsto in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2019;

variazione in aumento per l'approvazione da parte dell'Università Italo-Francese di un finanziamento, anch'esso non previsto in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2019, nell'ambito del bando

“UIF – Visiting professor 2018” e destinato a coprire il costo di un *visiting professor* per complessivi euro **6.000,00**, nonché l’approvazione di un ulteriore finanziamento di **euro 35.000,00** a seguito dell’approvazione del progetto “Viral – Virtual Intercultural Reality Active Learning finanziato nell’ambito dell’”Erasmus+ Strategic Partnership for adult education – Cooperation for innovation and exchange of good practice”;

Viene, infine, richiesta un’integrazione alla proposta di variazione inviata in data 18.02.2019 con la quale la Responsabile della U.O. Progetti per la realizzazione di obiettivi inseriti nel Piano strategico di Ateneo per il triennio 2019-2021 da approvare da parte degli organi collegiali;

per quanto indicato è stata chiesta una **variazione in aumento** voci COAN nell’Unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo:

A.R.02.04.02	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri	53.000,00
A.R.02.04.03	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea	35.000,00
A.R.02.04.07	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altre Amm.ni Pubbliche	6.000,00
A.C.01.04.04	Docenti a contratto	-6.000,00
A.C.11.04.01	Spese per altri progetti su contributi finalizzati	6.000,00
A.C.11.04.01	Spese per altri progetti su contributi finalizzati	45.000,00
A.C.11.04.02	Spese per progetti di Ateneo	60.000,00

Viene, inoltre, chiesto di trasferire dall’Unità analitica UA.ATE.DSUS all’Unità analitica UA.ATE.AMCE le seguenti previsioni di budget:

A.C.11.04.01	Spese per altri progetti su contributi finalizzati	105.000,00
A.R. 02.04.02	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri	15.000,00
A.R.02.04.03	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea	40.000,00
A.R.02.04.05	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Regioni	20.000,00
A.R.02.04.08	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti	30.000,00

3) Variazione in aumento (unità analitica UA.ATE.AMCE A.C.01.04.08 ESPERTI LINGUISTICI di madrelingua straniera a tempo determinato/Competenze fisse ed oneri connessi €7.000,00) per l’assunzione di un Collaboratore ed Esperto Linguistico (CEL) di madrelingua cinese per le esigenze dei corsi di lingua dell’anno 2019 per complessive 100 ore, voci

4) Variazione in aumento per euro 6.250,00 (Unità analitica UA.ATE.CVCL – progetto “FAMI Formazione Civico linguistica” A.C.11.02.01 Spese per progetti di didattica €.6.250,00 -A.R.02.04.02 Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri €.6.250,00) a seguito della rimodulazione del progetto “FAMI Formazione Civico linguistica 2014-2020” per l’assegnazione di risorse aggiuntive finanziate dal Ministero dell’Interno ;

5) variazione in aumento di budget voci di ricavo e di costo (Unità analitica UA.ATE.AMCE A.R.03.02.0 Contributi per investimenti da Soggetti Privati €.174.000,00 A.C.11.01.04 Contributi per progetti particolari di ricerca €.174.000,00) relativa al progetto, di durata triennale, per la realizzazione di un “Laboratorio di ricerca in tecnologie didattiche” da finanziarsi attraverso una rimodulazione di stanziamenti già concessi dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia non previsti nel bilancio di previsione 2019

6) variazione in aumento di budget per complessivi **euro 10.000** delle voci di ricavo e di costo nell’Unità analitica UA.ATE.AMCE A.C.01.04.03 - Collaborazioni scientifiche per conferimento di un incarico per lo svolgimento di un’attività di analisi ed elaborazione dei risultati relativi alle attività del progetto PRO 3 Obiettivo B “Modernizzazione ambienti di studio e di ricerca, innovazione delle metodologie didattiche. Azione c): Interventi per il rafforzamento delle competenze trasversali acquisite dagli studenti”, non prevista in sede di bilancio di previsione 2019.

7) variazione in aumento di budget per complessivi **euro 2.530,00** - unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo (A.R.02.04.01 Contributi da contratti/convenzioni/accordi con il Miur €. 2.530,00 -A.C.11.02.03 Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità €. 2.530,00)per assegnazione da parte del MIUR di risorse premiali per l’internazionalizzazione;

8) rimodulazione di budget relativa al centro WARREDOC al fine di integrare e imputare all’attività commerciale la ricerca su committenza prevista dal centro e per integrare lo stanziamento per l’organizzazione di corsi su committenza per la realizzazione di una “Summer school”, mediante **variazione in aumento e diminuzione** voci COAN nell’Unità analitica UA.ATE.CWAR del Bilancio Unico di Ateneo (A.R.05.01.03 -Altri proventi derivanti da attività commerciali €95.000,00 -A.R.02.04.04 Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Organismi Esteri o internazionali - €40.000,00 - A.R.02.04.04 Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Organismi Esteri o internazionali - €40.000,00 -A.C.11.03.01 Spese per organizzazione corsi su committenza €15.000,00 - A.C.11.03.02 Spese per organizzazione attività su committenza 80.000,00 - A.C.11.04.01 Spese per altri progetti su contributi finalizzati - €. 40.000,00

9) aumento delle previsioni di spesa per euro 29.570,00 mediante l’aumento della previsione di utilizzo di risorse derivanti da esercizi precedente, voce CO.AN A.R.11.01.01 “Riporto disponibilità esercizi precedenti” nell’Unità analitica UA.ATE.AMCE del Bilancio Unico di Ateneo;

All’esito:

BUDGET ECONOMICO 2019		<i>valori in euro</i>		
		Previsione iniziale	I Variazione	Previsione definitiva
A) PROVENTI OPERATIVI				
I. PROVENTI PROPRI		3.840.262	174.000	4.014.262
1)	Proventi per la didattica	3.723.500	0	3.723.500
2)	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	15.000	0	15.000
3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	101.762	174.000	275.762
II. CONTRIBUTI		13.786.350	205.780	13.992.130
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	13.370.350	61.780	13.432.130
2)	Contributi Regioni e Province autonome	20.000	0	20.000
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0

4)	Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali	290.000	35.000	325.000
5)	Contributi da Università	0	0	0
6)	Contributi da altri (pubblici)	0	6.000	6.000
7)	contributi da altri (privati)	106.000	103.000	209.000
III.	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	0	0	0
IV.	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0
V.	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	625.706	0	625.706
1)	Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0	0	0
2)	Altri proventi e ricavi diversi	625.706	0	625.706
VI.	VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
VII.	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0
	<u>TOTALE PROVENTI (A)</u>	<u>18.252.318</u>	<u>379.780</u>	<u>18.632.098</u>
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII.	COSTI DEL PERSONALE	12.946.838	234.039	13.180.877
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	7.069.762	234.039	7.303.801
a)	docenti/ricercatori	4.089.765	112.870	4.202.635
b)	collaborazioni scientifiche	224.474	89.406	313.880
c)	docenti a contratto	402.974	9.285	412.259
d)	esperti linguistici	1.551.864	19.675	1.571.539
e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	800.685	2.803	803.488
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5.877.076	0	5.877.076
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	4.385.736	159.869	4.545.605
1)	Costi per sostegno agli studenti	1.173.978	76.010	1.249.988
2)	Costi per il diritto allo studio	0	0	0
3)	Costi per l'attività editoriale	14.253	5.220	19.473
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0	0	0
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	0	0	0
6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	51.435	3.480	54.915
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.366.477	22.460	2.388.937
9)	Acquisto altri materiali	172.797	3.605	176.402
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
11)	Costi per godimento beni di terzi	66.000	0	66.000
12)	Altri costi	540.796	49.094	589.890
	<u>SPESE PER ATTIVITA' PROGETTUALE</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
X.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	130.000	0	130.000
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0	0	0
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	130.000	0	130.000
3)	Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	0
4)	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0	0
XI.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	20.000	0	20.000
XII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	317.165	2.220	319.385
	<u>TOTALE COSTI (B)</u>	<u>17.799.739</u>	<u>396.128</u>	<u>18.195.867</u>
	<u>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</u>	<u>452.579</u>	<u>-16.348</u>	<u>436.231</u>
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-14.950	0	-14.950
1)	Proventi finanziari	50	0	50
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	15.000	0	15.000
3)	Utili e Perdite su cambi	0	0	0
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0	0	0
1)	Rivalutazioni	0	0	0
2)	Svalutazioni	0	0	0
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-5.000	0	-5.000

Il Collegio, verificata la complessiva corrispondenza costi/ricavi esprime parere favorevole alle variazioni proposte.

Non avendo altro da esaminare il Collegio chiude il presente verbale alle ore 17:00.

del 26 febbraio 2019.

Dott. Antonio Buccarelli

Dott.ssa Maria Adele Paolucci

Dott. Antonio Viola