

VERBALE N. 58/2017
VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

In data 25 settembre 2017 alle ore 11.35 presso la sede dell'Università per Stranieri di Perugia si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei revisori dei conti dell'Università per Stranieri di Perugia, nelle persone di:

Dott. Antonio Buccarelli, Presidente (presente),

Dott.ssa Maria Adele Paolucci, Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Economia e delle Finanze (presente),

Dott. Antonio Viola, Componente effettivo in rappresentanza del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (presente),

Viene sottoposta al Collegio una proposta di Variazione (n. 3) del Bilancio di Previsione relativo all'anno 2017 e relativa documentazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori con comunicazione del 15 settembre 2017, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame della Proposta di cui trattasi dal Responsabile del Servizio Bilancio e Contabilità nella persona del Dott. Matteo Palombaro e dal Responsabile dell'Area Risorse Finanziarie, Rag. Claudio Piccardi, appositamente invitati dall'organo di controllo per fornire allo stesso tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche alla suindicata proposta di Variazione, redige la relazione che segue ed è parte integrante del presente verbale.

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

- 1) variazione in aumento ricavi pari a euro 149.500,00 relativa alle voci A.R.01.01.04 (Tasse corsi Master e Alta Formazione) per 89.500,00 e A.R. 02.04.08 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti) per euro 60.000,00 e aumento costi di pari importo complessivo alla voce COAN A.C.11.02.02 (Spese master e alta formazione) per effetto della assunzione di ulteriori finanziamenti per 30.000,00 euro per progetti commessi con la XIV edizione del Master di I livello in "Didattica dell'italiano lingua non materna, a.a.2017-2018" e la I edizione del Master di I livello in "International Business and Intercultural Context".

- 2) variazione in aumento delle seguenti voci ricavi e costi: A.R. 02.04.08 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti) per euro 384.000,00, A.C.01.04.01 (Docenti e ricercatori a tempo indeterminato) per euro 200.000,00, A.C. 11.02.02 (Spese master e alta formazione) per euro 160.000,00 ed A.C. 01.04.03 (Collaborazioni scientifiche) per euro 24.000,00, in ragione di impiego di finanziamenti residui, precedentemente deliberati e nuovamente autorizzati dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia, per un valore complessivo di euro 384.000,00 al fine di finanziare un contratto di professore straordinario, un Master o Corso di Alta Formazione destinato ad operatori del settore sul tema dell'Hospitality e di un assegno di ricerca da destinare all'area didattico scientifica del Made in Italy.
- 3) variazione in aumento dei ricavi COAN A.R.02.04.07 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altre Amministrazioni Pubbliche) per euro 15.000,00 per lo svolgimento delle attività di segreteria amministrativa in base all'accordo sottoscritto tra il Convegno dei Direttori Generali delle Amministrazioni Universitarie (CODAU) e l'Università per Stranieri di Perugia.
- 4) variazione in aumento alle voci COAN costi e ricavi A.R.02.04.03 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea) per euro 4.044,72, e A.C.11.02.03 (Programma Erasmus +, KA1 e altre mobilità) per euro 4.044,72, a seguito dell'emendamento n. 1 alla Convenzione n. 2016-1-IT02-KA103-022781 con il quale l'Agenzia Nazionale INDIRE ha riassegnato i fondi residui da destinare all'aumento del numero delle mobilità degli studenti ai fini di studio.
- 5) variazione in aumento ricavi A.R.02.04.05 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Regioni) per euro 60.478,55, A.R.02.04.08 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti) per euro 60.478,55 ed A.C.01.01.03 (Borse Dottorato Ricerca ed oneri connessi) per euro 120.957,10, per il finanziamento di una borsa del XXXIII Ciclo del Corso di Dottorato di Ricerca in Scienze letterarie, librerie, linguistiche e della comunicazione a.a.2017/2018 della durata di tre anni erogato dall'Agenzia per il Diritto allo Studio Universitario dell'Umbria, sulla base della convenzione, prot. n. 2952 del 12.4.2017, sottoscritta tra l'Ateneo e la Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia.
- 6) variazione in aumento dei ricavi pari a euro 25.000,00 alla voce COAN A.R.02.01.01. (Fondo Finanziamento Ordinario) e dei costi di pari importo alla voce COAN A.C.11.04.01 (Spese per altri progetti su contributi finalizzati - Progetto Commissioni Nazionali 2016/2017), per effetto del Decreto Direttoriale n. 1532 del 29.7.2016 con cui il Direttore Generale del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca – Dipartimento per la formazione superiore e per la ricerca, delibera -con oneri a carico dell'Ateneo da rimborsare (circa 12 mila euro per quadrimestre)- la procedura per il conseguimento dell'abilitazione scientifica nazionale alle funzioni di prima e seconda fascia, individuando l'Ateneo tra le Università sorteggiate per ospitare i lavori delle Commissioni.

- 7) variazione in aumento ricavi e costi sulle voci A.R.02.04.08 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti) per euro 4.500,00 e A.C.11.01.04 (Progetti particolari di ricerca) per euro 4.500,00 quale contributo della Fondazione Cassa di Risparmio di Città di Castello alla realizzazione di un catalogo illustrato intitolato "Tipografie, denaro, letteratura. Far parlare i numeri".
- 8) variazione in diminuzione alla voce costi A.C.02.08.03 per manutenzione ordinaria immobili per euro 20.000,00 ed aumento corrispondente della voce A.A.01.02.01 investimenti su immobili e terreni per corretta imputazione di opere di manutenzione straordinaria presso la Palazzina Prosciutti.
- 9) variazioni in aumento pari a euro 59.852,00 alla voce A.C.02.01.03 (Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi) per aggiornamento al sistema SICO in base ai criteri di determinazione degli oneri relativi ai rinnovi contrattuali per il triennio 2016-2018 rispettivamente nella misura del 0,36%, 1,09% e 1,45% del monte salari utili ai fini contrattuali.
- 10) variazione in aumento pari a euro 100,00 alla voce A.C.01.04.03 (Collaborazioni scientifiche) per effetto dell'aumento, in base alla legge 22.5.2017, n. 81, dell'aliquota INPS prevista per i soggetti iscritti alla gestione separata privi di altra copertura previdenziale e che abbiano diritto all'indennità di disoccupazione.
- 11) variazioni in aumento e in diminuzione a pareggio delle voci di ricavi e costi di seguito indicate:

			Variazione in aumento	Variazione in diminuzione
A.R. 05.01.03	Altri proventi derivanti da attività commerciale	CORSIFORM2017	10.000,00	
A.R.02.04.04	Contributi da contratti/convenzioni /accordi con Organismi Esteri o Internazionali	Traduzione_adattamento_CdE	3.300,00	
A.C.02.04.01	Cancelleria e altro materiale di consumo		7.000,00	
A.C.02.06.01	Prestazioni fornite da terzi	Correttori_esami_CELI_2017	10.000,00	
A.C.02.06.06	Automazione ed informatizzazione dei servizi			7.000,00
A.C.02.06.10	Altre spese per servizi			10.000,00
A.C.11.03.01	Spese per organizzazione corsi su committenza	CORSIFORM2017	€ 10.000,00	
A.C.11.04.01	Spese per altri progetti su contributi finalizzati	Traduzione_adattamento_CdE	€ 3.300,00	

per effetto dell'aumento dei costi connessi alla diversa imputazione degli oneri di correzione ed al maggior numero dei candidati iscritti agli esami CELI, pari a circa il 12% in più rispetto allo stesso arco temporale del 2016, già compensato con aumento dei ricavi derivanti dalla somministrazione degli esami CELI nella precedente variazione di bilancio.

12) variazione in aumento alla voce COAN A.C.08.01.01 (Oneri bancari) pari a euro 5.000,00 per maggiori costi di commissione delle operazioni bancarie di riscossione tramite POS MAV.

13) variazione in aumento e in diminuzione delle voci di costo e di ricavo dall'unità analitica UA.ATE.DSUS all'unità analitica UA.ATE.WARREDOC:

			Variazione in aumento	Variazione in diminuzione
UA.ATE.DSUS	A.R.02.04.08	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti Progetto "TOR DI VALLE"		59.780,00
UA.ATE.CWAR	A.R.05.01.03	Altri proventi derivanti da attività commerciale Progetti particolari di ricerca Progetto "TOR DI VALLE"	59.780,00	
UA.ATE.DSUS	A.C.11.04.01	Spese per organizzazione attività su committenza		59.780,00
UA.ATE.CWAR	A.C.11.03.02		59.780,00	

per effetto dell'assegnazione del budget relativo al progetto "Tor di Valle. Programma di ricerca nel settore dell'idraulica e del rischio idrogeologico" per un importo di euro 59.780,00 nell'unità analitica UA.ATE.DSUS.

14) variazione in aumento alla voce COAN A.R.02.01.06 (Altri contributi dal MIUR) per complessivi euro 4.266,00 per effetto del rimborso oneri per accertamenti medico legali relativo alle visite fiscali effettuate nell'anno 2016 pari a euro 561,00 e del rimborso per spese relative alle prove nazionali per l'accesso alle scuole di specializzazione pari a euro 3.081,00 ed euro 624,00.

15) variazione in aumento costi A.C.01.07.04 (Missioni altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica) per euro 2.000,00 e A.C.02.03.03 (Missioni personale tecnico-amministrativo) per euro 5.000,00 per garantire lo svolgimento delle attività di missione in Italia ed all'estero programmate entro la fine dell'esercizio 2017.

16) variazioni in aumento dei costi e dei ricavi nell'Unità analitica UA.ATE.AMCE alle voci A.R.02.04.03 (Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea)

per euro 21.550,00 e A.C.11.04.01 (Spese per altri progetti su contributi finalizzati) per euro 31.000,00, nonché variazioni in aumento e in diminuzione dei costi nell'Unità analitica UA.ATE.CWAR come segue:

		Variazione in aumento	Variazione in diminuzione
A.C.01.01.06	Altre Borse		2.000,00
A.C.01.01.04	Borse attività ricerca	2.000,00	
per attivazione di borsa di studio per attività di ricerca a seguito della sponsorizzazione di ESRI al Corso di Digital Mapping organizzato dal WARREDOC a maggio 2017 e finalizzata a coprire i costi per tirocini formativi retribuiti.			

- 17) variazione in aumento pari a euro 20.000,00 alla voce COAN A.C.02.06.06 (Assistenza informatica e manutenzione software) necessaria alla copertura dei contratti CINECA in essere.
- 18) variazione in aumento pari a euro 80.000,00 alla voce A.A. 01.01.04 (Software) per il conferimento con procedura di gara di un incarico di progettazione finalizzato alla realizzazione di un nuovo software per la gestione dei servizi di segreteria dei Corsi di Lingua. L'aumento degli investimenti viene finanziato dai Risultati gestionali esercizi precedenti voce A.P.01.04.02.
- 19) variazioni in diminuzione delle seguenti voci COAN A.C.01.04.01 (Docenti e Ricercatori a tempo indet/Competenze fisse ed oneri connessi) per euro 70.000,00 e A.C.02.01.03 (Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato/Competenze fisse ed oneri connessi) per euro 100.000,00 che andranno a diminuire per euro 87.864,00 la voce A.R.11.01.01 (Riporto disponibilità esercizi precedenti) a saldo delle minori spese del presente decreto.

All'esito:

- l'insieme delle variazioni nella parte RICAVI del Budget economico 2017 è pari complessivamente ad euro **801.897,82** in aumento e ad euro **147.644,00** in diminuzione.
- l'insieme delle variazioni nella parte COSTI del Budget economico 2017 è pari complessivamente ad euro **903.033,82** in aumento ed euro **268.780,00** in diminuzione.
- l'insieme delle variazioni nella parte A.A. del Budget degli investimenti 2017 è pari complessivamente ad euro **100.000,00** in aumento.
- l'insieme delle variazioni nella parte A.P. del Budget degli investimenti 2017 è pari complessivamente ad euro **80.000,00** in aumento.

La differenza di 20.000,00 euro del Budget investimenti è finanziata dalla quota in aumento di pari importo del Budget economico.

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

Il Collegio rammenta, infine, che la delibera di approvazione della variazione di cui trattasi dovrà essere trasmessa all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 12,35 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti

F.to Dott. Antonio Buccarelli

(Presidente)

F.to Dott.ssa Maria Adele Paolucci

(Componente)

F.to Dott. Antonio Viola

(Componente)