

Il giorno 20 luglio 2018, 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 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 2018

Viene proposta al Collegio una bozza per una variazione di Budget e relativa documentazione da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, come riportata negli schemi che seguono:

VARIAZIONI IN ENTRATA

UA	Voce COAN	Descrizione	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Punto ESPOSIZIONE
UA.ATE.AMCE	A.R.05.02.02	Proventi patrimoniali da edifici	0	10.400,00	2
UA.ATE.AMCE	A.R.05.01.03	Altri proventi derivanti da attività commerciale	13.693,55	0	2
UA.ATE.AMCE	A.R.02.04.01	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con MIUR	7.275,00	0	3
UA.ATE.AMCE	A.R.02.01.01	Fondo Finanziamento Ordinario	121,00	0	4
UA.ATE.AMCE	A.R.02.04.03	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea	8.535,00	0	5
UA.ATE.DSUS	A.R.02.04.02	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri	54.519,85	0	7
UA.ATE.DSUS	A.R.02.04.08	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti	66.500,00	0	7
UA.ATE.AMCE	A.R.02.01.01	Fondo Finanziamento Ordinario	37.200,00	0	8
UA.ATE.AMCE	A.R.02.04.08	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti	22.500,00	0	9
UA.ATE.CVCL	A.R.01.01.03	Tasse corsi di aggiornamento, formazione altro	5.400,00	0	11
UA.ATE.CVCL	A.R.01.02.02	Altre tasse e contributi	2.000,00	0	11

UA.ATE.CVCL	A.R.02.04.02	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri	76.500,00	0	11
UA.ATE.AMCE	A.R.02.04.08	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti	10.000,00	0	14
UA.ATE.AMCE	A.R.11.01.01	Riporto disponibilità esercizi precedenti	21.895,81	0	
Totale variazione RICAVI			326.140,21	10.400,00	

VARIAZIONI IN USCITA

UA	Voce COAN	Descrizione	Variazione in aumento	Variazione in diminuzione	Punto ESPOSIZIONE
UA.ATE.AMCE	A.C.02.06.08	Smaltimento Rifiuti	3.309,86	0	1
UA.ATE.AMCE	A.C.11.02.03	Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità	7.275,00	0	3
UA.ATE.AMCE	A.C.11.02.03	Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità	8.535,00	0	5
UA.ATE.AMCE	A.C.02.06.09	Pubblicazione avvisi di gara	2.000,00	0	6
UA.ATE.DSUS	A.C.11.01.04	Progetti particolari di ricerca	66.500,00	0	7
UA.ATE.DSUS	A.C.11.04.01	Spese per altri progetti su contributi finalizzati	66.739,85	0	7
UA.ATE.AMCE	A.C.01.04.01	DOCENTI e RICERCATORI tempo indet/Competenze fisse ed oneri connessi	37.200,00	0	8
UA.ATE.AMCE	A.C.01.01.01	Borse studio	942,50	0	10
UA.ATE.CVCL	A.C.02.04.01	Materiale di consumo	5.400,00	0	11
UA.ATE.CVCL	A.C.02.06.03	Spese postali	2.000,00	0	11
UA.ATE.CVCL	A.C.11.01.04	Progetti particolari di ricerca	76.500,00	0	11
UA.ATE.CWAR	A.C.02.03.04	Rimborso spese personale esterno	4.000,00	0	12
UA.ATE.AMCE	A.C.11.01.04	Progetti particolari di ricerca	57.859,00	0	13
UA.ATE.AMCE	A.C.11.04.01	Spese per altri progetti su contributi finalizzati	0	47.521,00	13
UA.ATE.AMCE	A.C.11.01.04	Progetti particolari di ricerca	25.000,00	0	14
Totale variazione COSTI			363.261,21	47.521,00	

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

UA	Voce COAN	Descrizione	Variazione in AUMENTO	Variazione in DIMINUIZIONE	Punto ESPOSIZIONE
UA.ATE.AMCE	A.A.01.02.02	Mobili e arredi	10.000,00		1
Totale variazione INVESTIMENTI			10.000,00		

UA	Voce COAN	Descrizione	Variazione in AUMENTO	Variazione in DIMINUIZIONE	Punto ESPOSIZIONE
UA.ATE.AMCE	A.P.01.04.02	Risultati gestionali esercizi precedenti	10.000,00		1
Totale variazione FONTI DI FINANZIAMENTO			10.000,00		

Nel dettaglio vengono illustrate in 14 punti (ed in un ulteriore punto, il n. 15, per la copertura del saldo negativo) le seguenti variazioni:

- 1) variazione in aumento costi pari ad euro 3.309,86 alla voce COAN A.C.02.06.08 "Smaltimento Rifiuti" al fine di procedere al pagamento della quarta e ultima rata e di euro 10.000,00 per acquisto di supplementi di arredo per le aule storiche di Palazzo Gallenga e per le palazzine del Campus alla voce A.A. 01.02.02 "Mobili e arredi" (l'aumento degli investimenti di euro 10.000,00 verrà finanziato con le risorse del patrimonio netto non vincolato A.P.01.04.02 "Risultati gestionali esercizi precedenti – COFI").
- 2) Variazione in aumento e in diminuzione rispettivamente alle voci A.R.05.01.03 "Altri proventi derivanti da attività commerciale" per euro 13.693,55 e A.R.05.02.02 "Proventi patrimoniali da edifici" (-10.400,00) per effetto della corretta imputazione e dell'aumento contrattuale connesso all'affidamento della concessione del servizio di erogazione di bevande fredde, calde e merende, da effettuarsi mediante distributori automatici all'interno dei locali dell'Università.
- 3) variazione in aumento rispettivamente ai ricavi ed ai costi alle voci A.R.02.04.01 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con MIUR" per euro 7.275,00 e A.C.11.02.03 "Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità" per euro 7.275,00, conseguente all'assegnazione superiore rispetto alla previsione operata con la nota del MIUR – Dipartimento per la Formazione Superiore e per la Ricerca – Direzione Generale per lo studente, lo sviluppo e l'internazionalizzazione della formazione superiore – dell'1.6.2018, ed avente ad oggetto il cofinanziamento nazionale del Programma comunitario "Erasmus +" ai sensi della legge n.183/1987 per l'anno accademico 2015-2016.
- 4) Variazione in aumento alla voce A.R.02.01.01 "Fondo Finanziamento Ordinario" per euro 121,00 destinato al finanziamento del progetto denominato "OPENLAB_2017 - SOSTEGNO ALUNNI CON DISABILITÀ" riportato nell'esercizio 2018 per euro 4.500,00,

per effetto della maggiore assegnazione all'Università per Stranieri di Perugia pari ad euro 4.621,00 effettuata con d.m. 9 agosto 2017, n. 610.

- 5) variazione in aumento rispettivamente ai ricavi ed ai costi delle voci A.R.02.04.03 "Contributi da contratti/accordi/convenzioni con Unione Europea" per euro 8.535,00 e A.C.11.02.03 "Programma Erasmus +, KA1 e altre mobilità" dello stesso importo, per effetto della superiore assegnazione comunicata con la nota dell'Agenzia Nazionale INDIRE Prot.n.0003858 del 07.05.2018 del finanziamento (pari a euro 186.535,00) assegnato all'Università per Stranieri di Perugia a seguito della candidatura alle attività dell'azione CHIAVE 1 anno 2018-2019 – Progetto n. 2018-1-IT02-KA103-046952.
- 6) variazione in aumento di euro 2.000,00 alla voce A.C. 02.06.09 "Pubblicazione avvisi di gara" a fronte dell'indizione di gare non previste e che necessitano di pubblicazione in GURI.
- 7) variazione in aumento delle voci ricavi e costo rispettivamente alle voci A.R.02.04.02 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri" per euro 54.519,85, A.R.02.04.08 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti" per 66.500,00, A.C.11.01.04 "Progetti particolari di ricerca" per euro 66.500,00 e A.C.11.04.01 "Spese per altri progetti su contributi finalizzati" per euro 66.739,85, per lo svolgimento di tre attività progettuali non previste in sede di predisposizione del bilancio di previsione 2018 (FOR.ME, FEP-IT e Progetto "Elementi di un'esperienza religiosa di Aldo Capitini"); rispetto al secondo progetto è prevista una quota di co-finanziamento a carico dell'Università per Stranieri di Perugia pari a euro 12.200,00.
- 8) variazioni in aumento ricavi e costi rispettivamente alle voci A.R.02.01.01 "Fondo Finanziamento Ordinario" per euro 37.200,00 e A.C.01.04.01 "Docenti e ricercatori tempo indet/Competenze fisse ed oneri connessi" di pari importo, per effetto della assegnazione con d.m. n. 197 del 2.3.2018 della somma da erogare una tantum ai professori e ricercatori di ruolo ai sensi dell'articolo 1, comma 629 della Legge di Bilancio 2018 all'esito della positiva valutazione ottenuta ai sensi dell'articolo 6, comma 14 della legge 30 dicembre 2010, n.240.
- 9) variazione in aumento dei ricavi alla voce A.R.02.04.08 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti" per euro 22.500,00 corrispondenti al periodo 1 giugno 2017 – 31 dicembre 2018 a titolo di rimborso per l'utilizzo di una unità di personale di ruolo per lo svolgimento delle attività di segreteria amministrativa ai sensi dell'art.3 dell'accordo vigente dall'1.6.2017 sottoscritto tra il Convegno dei Direttori Generali delle Amministrazioni Universitarie (CODAU) e l'Università per Stranieri di Perugia.

10) variazione in aumento alla voce A.C.01.01.01 "Borse studio" per euro 942,50 per effetto della donazione di un ex alunno dell'Università per Stranieri finalizzata all'erogazione di una borsa di studio mensile e in parte quale contributo all'iscrizione mensile ad un corso di lingua e cultura italiana.

11) variazioni in pareggio delle voci di ricavo e di costo:

A.R.01.01.03	Tasse corsi di aggiornamento, formazione altro	5.400,00
A.R.01.02.02	Altre tasse e contributi	2.000,00
A.R.02.04.02	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri	76.500,00
A.C.02.04.01	Materiale di consumo	5.400,00
A.C.02.06.03	Spese postali	2.000,00
A.C.11.01.04	Progetti particolari di ricerca	76.500,00

conseguenti alla proposta del segretario del CVCL di sperimentazione di un nuovo corso di formazione destinato ai formatori DILS-PG che prevede una tassa di partecipazione di euro 900,00 per candidato, attivabile con un numero minimo di 6 partecipanti, della sottoscrizione di una convenzione di sovvenzione FAMI con il Ministero dell'Interno finalizzata allo svolgimento di una nuova attività progettuale di importo pari a euro 76.500,00, e della necessità di organizzazione delle sessioni di esame in programma con maggiori costi per la produzione del materiale e spedizione ai centri d'esame.

12) variazione in aumento della seguente voce A.C.02.03.04 "Rimborso spese personale esterno" per euro 4.000,00 per rimborso delle spese di vitto e alloggio sostenute durante il soggiorno a Perugia da parte del Prof. Thomas V. Cech a seguito dell'accettazione dello stesso di realizzare un progetto di ricerca e collaborazione scientifica su tematiche connesse alla gestione delle risorse idriche per un periodo di 3 mesi presso il Centro WARREDOC in qualità di Scientific/Visiting professor.

13) variazione in aumento dei costi di euro 57.859,00 alla voce A.C.11.01.04 "Progetti particolari di ricerca" e in diminuzione di euro 47.521,00 alla voce A.C.11.04.01 "Spese per altri progetti su contributi finalizzati" conseguente all'approvazione da parte della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia del testo definitivo del piano coordinato per l'utilizzo dei fondi per l'anno 2018 in relazione alla convenzione triennale 2017-2019 che sarà, quindi, finalizzato alla realizzazione di attività di sola ricerca e non più di ricerca e didattica come previsto in sede di richiesta di assegnazione del finanziamento.

14) variazioni in aumento delle voci di ricavo e di costo rispettivamente A.R.02.04.08 "Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti" per euro 10.000,00 e A.C.11.01.04 "Progetti particolari di ricerca" per euro 25.000,00 per effetto della nota n. 5613 del 5.7.2018 con cui la Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia comunica

l'assegnazione dello stanziamento di euro 10.000,00 per il finanziamento del progetto "MALT_IT2" e del co-finanziamento di euro 10.000,00 a carico dell'Ateneo.

- 15) variazione in aumento nel budget economico dei riporti di disponibilità di esercizi precedenti alla voce A.R. 11.01.01 "Riporto disponibilità esercizi precedenti - COFI" per euro 21.895,81, pari all'importo a saldo delle predette variazioni del budget economico che conducono ad un risultato negativo.

All'esito:

- l'insieme delle variazioni nella parte RICAVI del Budget economico 2018 è pari complessivamente ad euro **326.140,21** in aumento e ad euro **10.400,00** in diminuzione.
- l'insieme delle variazioni nella parte COSTI del Budget economico 2018 è pari complessivamente ad euro **363.261,21** in aumento ed euro **47.521,00** in diminuzione.
- il budget degli investimenti 2017 prevede una variazione in aumento di euro **10.000,00**, pari alla variazione in aumento delle fonti di finanziamento tratte dai risultati gestionali esercizi precedenti

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 13.30 del 20 luglio 2018.

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 66/2018 del 20 luglio 2018 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, 20 luglio 2018

il presidente del Collegio dei revisori dei conti

