



Delibera n. **322/2015** del Consiglio di Amministrazione del **27/11/2015**

pag. 1/7

OGGETTO: Variazioni al budget economico autorizzatorio per l'esercizio 2015			
N. o.d.g.: 10/01	Rep. n. 322/2015	Prot. n. 37766	UOR: Ufficio Bilancio, fiscale e coordinamento Dipartimenti

Nominativo	F	C	A	As
Vilberto STOCCHI	X			
Massimo BERLONI				X
Vittorio LIVI	X			
Tiziana PRIMORI				X
Bonita CLERI	X			

Nominativo	F	C	A	As
Stefano PAPA	X			
Mary Cruz BRAGA	X			
Giuseppe DE LORENZO	X			
Chiara SISTI	X			

Legenda: (F - Favorevole) - (C - Contrario) - (A - Astenuto) - (As - Assente)

Partecipano il Pro-Rettore Vicario Prof. Giorgio Calcagnini e il Direttore Generale Dott. Alessandro Perfetto.

Collegio dei Revisori dei conti			
Nome	Pres.	Ass.g.	Ass.
Dott.ssa Maria Luisa DE CARLI, Presidente	X		
Dott.ssa Gerardina MAIORANO		X	
Dott. Vincenzo GALASSO	X		

Il Consiglio di Amministrazione

- Visto lo Statuto vigente della Università degli Studi di Urbino Carlo Bo emanato con D.R. n.138 del 2 aprile 2012, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie Generale, n.89 del 16 aprile 2012;
- Vista la legge n.240 del 30 dicembre 2010;
- Richiamati gli articoli n.43 "*finalità del processo di revisione del budget*", n.44 "*modifiche del budget*" e n.45 "*autorizzazione delle variazioni dei documenti contabili pubblici di preventivo*" del Regolamento di Amministrazione e Contabilità emanato con Decreto Rettorale n.276 del 26 giugno 2013;
- Premesso che in relazione all'andamento della gestione è necessario aggiornare i valori delle previsioni di budget;
- Accertato che occorre provvedere all'adeguamento delle dotazioni di bilancio di Ateneo, sia nella parte ricavi, sia nella parte costi;
- Ritenuto di dover apportare le conseguenti variazioni al Budget 2015;
- Visto il parere del Dirigente dell'Area Finanza, Contabilità;
- Visto il parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Sentito il Direttore Generale;
- All'unanimità,

delibera

di approvare le variazioni al Bilancio Unico di Previsione annuale per l'esercizio 2015 come analiticamente esposto nelle tabelle seguenti.

Nella tabella n.1 sono inserite le modifiche al budget 2015 per le quali si chiede l'autorizzazione a contabilizzare le relative variazioni di budget.

Nella parte ricavi si registrano variazioni positive per euro 1.739.822,00 dovute all'integrazione del fondo di finanziamento ordinario 2015 come da decreto MIUR n.335 dell'8/6/2015 per euro



Delibera n. **322/2015** del Consiglio di Amministrazione del **27/11/2015**

pag. 2/7

1.576.910,00 e all'integrazione dell'indennità di occupazione 2015 che l'Ersu riconosce all'ateneo per i collegi universitari per euro 162.912,00.

Nella parte costi si registrano variazioni positive e negative a saldo zero per euro 672.380,00.

Le variazioni negative rappresentano economie di budget sulle voci di costo del personale docente e tecnico-amministrativo per pensionamenti e trasferimenti. Tra le variazioni positive si segnala il finanziamento della tassa ICI per gli anni 2006/2011 come da atto di transazione sottoscritto con il Comune di Urbino.

Tabella n.1

Codice Voce Co-an	Denominazione Voce coan	Previsione Iniziale	Previsione assestata (assestamento febb./marzo 2015)	Variazioni Positive	Variazioni negative	Previsione Assestata	Motivazione
CA.03.31.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario delle università	43.472.266,00	419.658,00	1.576.910,00		45.468.834,00	adeguamento previsione FFO 2015 (Decreto MIUR n.335 dell'8/6/2015)
CA.03.34.02.02.01	Fitti attivi da fabbricati	755.000,00		162.912,00		917.912,00	integrazione indennità di occupazione collegi universitari (nota prot. ERSU n.943/2015)
	Totale budget economico	44.227.266,00	419.658,00	1.739.822,00	0,00	46.386.746,00	
CA.04.40.01.01.07	borsa erasmus finanz. MIUR	82.700,00		51.047,00		133.747,00	adeguamento quota 2015 borse sostegno giovani e mobilità studenti D.M.n.976/2014, nota MIUR prot.2773/2015 assegnazione A.A.2014/15-2015/16-2016/17 (delibera CDA n.191/2015 del 26/6/2015)
CA.04.40.04.01.02	Competenze fisse a professori associati (ti)	7.297.065,00			200.000,00	7.097.065,00	minor costo rispetto alla previsione di budget (50.000,00 Dip.Giurisprudenza - 50.000 Dip.Scienze Biomolecolari - 70.000,00 Dip.Scienze di Base - 30.000,00 Dip.Economia)
CA.04.40.04.01.03	Competenze fisse a ricercatori tempo indeterminato (ti)	6.126.304,00			30.000,00	6.096.304,00	minor costo rispetto alla previsione di budget (20.000,00 Scienze Biomolecolari - 10.000,00 Dip.Studi Internazionali)
CA.04.40.04.01.05	Competenze fisse ad assistenti	53.303,00			40.000,00	13.303,00	minor costo rispetto alla previsione di budget Dip.Scienze della Terra, della Vita e dell'Ambiente
CA.04.40.04.03.02	Contributi obbligatori per professori associati (ti)	1.778.946,00			55.000,00	1.723.946,00	minor costo rispetto alla previsione di budget (10.000,00 Dip.Giurisprudenza - 13.000,00 Dip.Scienze Biomolecolari - 13.000,00 Dip.Scienze di Base - 18.000,00 Dip.Economia)
CA.04.40.07.03.03	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori			9.750,00		9.750,00	conferimento dello status di visiting professor al dott. Riccardo Sturani (disposizione del Direttore del Dip.di Scienze di Base n.129/2015)



Delibera n. 322/2015 del Consiglio di Amministrazione del 27/11/2015

pag. 3/7

CA.04.41.01.01.04	Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	8.971.746,00			130.000,00	8.841.746,00	minor costo rispetto alla previsione di budget (15.000,00 Dip.Sc.biomolecolari - 115.000,00 Area Personale)
CA.04.41.01.01.05	Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	611.219,00			142.380,00	468.839,00	minor costo rispetto alla previsione di budget (50.000,00 sull'unità analitica Area Personale - 150.000,00 sull'unità analitica VAMM)
CA.04.41.01.03.04	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	2.172.027,00			25.000,00	2.147.027,00	minor costo rispetto alla previsione di budget sull'unità analitica Area Personale
CA.04.41.01.03.05	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	164.108,00			50.000,00	114.108,00	minor costo rispetto alla previsione di budget sull'unità analitica Area Personale
CA.04.41.04.04.01	portierato	555.000,00		120.000,00		675.000,00	adeguamento previsione 2015 portierato
CA.04.41.04.04.08	appalto spese riscaldamento	815.000,00		23.770,00		838.770,00	adeguamento previsione 2015 spese riscaldamento
CA.04.41.04.06.06	Altre spese per servizi	159.000,00		35.000,68		194.000,68	adeguamento previsione 2015 altre spese per servizi
CA.04.44.01.01.01	Quota di esercizio per altri accantonamenti	100.000,00		139.863,56		239.863,56	accantonamento per costi imprevisti di esercizio
CA.04.45.02.01.07	Assegnazioni budget di funzionamento servizi amministrazione centrale	2.022,00		50.000,00		52.022,00	finanziamento n.11 incarichi di collaborazione centro CISDEL
CA.04.45.02.03.01	Assegnazioni finalizzate alla didattica	47.500,00		9.000,00		56.500,00	contributi ateneo Dip.Studi Internazionali: 6.000,00 corso alta formazione "International Business: Cultural and Commercial Strategies" prof.ssa Negri , delib.dip.59/38, delib.S.A. n.72/2015 e delib.CDA n.118/2015 - 3.000,00 programma winter school prof.ssa Cavazza x collaborazione con l'Univ.Statale di San Pietroburgo, rich.Dip.prot.n.14147/2015
CA.04.46.02.01.06	Interessi di mora	0,00		110.341,78		110.341,78	transazione ICI anni 2006/2011 (delib.CDA n.297/2015 del 30/10/2015)
CA.04.48.01.05.01	Imposte relative ad esercizi precedenti	0,00		123.606,98		123.606,98	transazione ICI anni 2006/2011 (delib.CDA n.297/2015 del 30/10/2015)
	Totale budget economico costi di esercizio	28.935.940,00	0,00	672.380,00	672.380,00	28.935.940,00	

Tabella n.2

L'importo di euro 630.684,07 si riferisce a rimodulazione delle risorse assegnate per assestamento dei singoli budget economici dei Centri Autonomi di Gestione e/o Strutture di Gestione che non modificano l'equilibrio di budget.



Delibera n. 322/2015 del Consiglio di Amministrazione del 27/11/2015

pag. 4/7

La tabella che si allega illustra analiticamente le voci di costo interessate dagli storni positivi e negativi con saldo zero.

Variazioni a ratifica per storni tra voci di costo di unità analitiche diverse

Codice Voce Co-an	Denominazione Voce coan	Previsione Iniziale	Previsione assestata (assestamento marzo 2015)	Variazioni Positive	Variazioni Negative	Previsione Assestata
CA.04.40.03.01.01	Borse di studio per dottorato di ricerca	1.478.847,00			28.640,79	1.450.206,21
CA.04.40.04.01.03	Competenze fisse a ricercatori tempo indeterminato (ti)	6.126.304,00		6.734,02		6.133.038,02
CA.04.40.07.02.02	rimborso spese missioni pers.doc e ric.italia	2.000,00		499,15		2.499,15
CA.04.41.01.01.04	Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	8.971.746,00		10.132,06		8.981.878,06
CA.04.41.01.01.05	Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	611.219,00		5.207,38		616.426,38
CA.04.41.01.03.04	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	2.172.027,00			18.127,43	2.153.899,57
CA.04.41.01.03.05	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	164.108,00		993,92		165.101,92
CA.04.41.01.03.15	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	759.985,00		691,02		760.676,02
CA.04.41.01.03.16	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	52.529,00		389,02		52.918,02
CA.04.41.01.04.01	Contributi per inden. fine serv. e tfr per il direttore generale	9.064,00				9.064,00
CA.04.41.01.04.04	Contributi per inden. fine serv. e tfr per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	547.397,00		582,10		547.979,10
CA.04.41.01.04.05	Contributi per inden. fine serv. e tfr per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	47.463,00			6.602,09	40.860,91
CA.04.41.04.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	90.000,00			9.351,00	80.649,00
CA.04.41.04.05.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	610.000,00			44.408,00	565.592,00
CA.04.41.04.06.06	Altre spese per servizi	159.000,00		43.908,85		202.908,85
CA.04.41.05.02.01	Fitti passivi per locazione di edifici	720.000,00		9.351,00		729.351,00
CA.04.45.02.01.01	Assegnazioni budget di funzionamento ai dipartimenti	155.000,00		9.200,00		164.200,00
CA.04.45.02.03.01	Assegnazioni finalizzate alla didattica	47.500,00			3.000,00	44.500,00
CA.04.45.02.04.01	Assegnazioni per la ricerca	395.135,00	300.000,00		511.716,41	183.418,59
CA.04.49.01.02.01	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	60.000,00		8.838,35		68.838,35
CA.04.49.01.02.04	Altri tributi	41.200,00			8.838,35	32.361,65
CA.07.70.01.01.01	Costi operativi progetti di ricerca	4.096.030,00		534.157,20		4.630.187,20
	Totale budget economico 2015 costi di esercizio	27.316.554,00	300.000,00	630.684,07	630.684,07	
	Totale generale variazioni			630.684,07	630.684,07	



Delibera n. **322/2015** del Consiglio di Amministrazione del **27/11/2015**

pag. 5/7

Tabella n.3

Il totale variazione di euro 6.979.985,81 si riferisce a maggiori ricavi con conseguente maggiore disponibilità di budget. In dettaglio si segnalano maggiori ricavi per tasse di iscrizione a corsi e workshop euro 46.653,00, per attività di convenzione c/terzi euro 238.664,68, per contributi da istituzioni sociali private euro 184.438,63 di cui 169.438,63 relativi al finanziamento del Paul Getty Foundation per il progetto "Keep it modern" per uno studio di fattibilità sul restauro dei Collegi Universitari.

La voce "recuperi e rimborsi diversi" presenta una variazione pari a euro 5.326.384,19. Si tratta di trasferimenti interni ad ogni singolo dipartimento, che trovano collocazione nella parte costi alla voce CA.07.70.01.01.01 "Costi operativi progetti di ricerca". La manovra consegue all'approvazione delle linee guida per la nuova gestione dei progetti di ricerca, come da delib. CDA n.253/2015 del 25/09/2015. Nel merito, i maggiori ricavi registrati in questa voce sono dovuti, per la maggior parte alla riorganizzazione dei progetti di ricerca con azzeramento della disponibilità dei progetti che alla data del 31/12/2014 presentavano una disponibilità a spendere pur essendo già chiusi perché contabilizzati tutti i ricavi e tutti i costi e trasferimento degli utili di progetto in nuovi progetti da ripartire per quote annuali nel triennio 2016-2018.

Variazioni a ratifica per maggiori ricavi con conseguente maggiore disponibilità di budget					
Codice Voce Coan	Denominazione Voce coan	Previsione Iniziale	Variazioni Positive	Previsione Assestata	Motivazione
CA.03.30.01.01.02	Tasse e contributi per altri corsi	542.300,00	26.390,00	568.690,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.01.01.06	Tasse e contributi vari	85.700,00	20.263,00	105.963,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.02.01.02	Prestazioni di consulenza	255.624,00	238.664,68	494.288,68	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.02.01	Finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	26.000,00	36.076,30	62.076,30	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.02.06	Finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	0,00	750,00	750,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.03.01	Finanziamenti competitivi per ricerca da cnr	0,00	44.404,41	44.404,41	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.03.02	Finanziamenti competitivi per ricerca da enti di ricerca diversi dal cnr	9.000,00	56.900,00	65.900,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.04.01	Finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	185.780,00	203.972,16	389.752,16	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.05.01	Finanziamenti competitivi per ricerca da MIUR	0,00	27.000,00	27.000,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.05.03	Finanziamenti competitivi per ricerca da enti pubblici	6.950,00	30.000,00	36.950,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.06.01	Finanziamenti competitivi per ricerca da regioni	64.000,00	31.540,00	95.540,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.06.03	Finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	17.500,00	2.400,00	19.900,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.07.01	Finanziamenti competitivi per ricerca da enti privati	122.780,00	29.900,00	152.680,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.07.02	Finanziamenti competitivi per ricerca imprese private	92.600,00	61.900,00	154.500,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.01.01.04	Fondo per attività sportiva	16.700,00	2.785,08	19.485,08	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.01.02.02	borse di studio erasmus	357.187,00	296.648,69	653.835,69	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget



Delibera n. 322/2015 del Consiglio di Amministrazione del 27/11/2015

pag. 6/7

CA.03.31.02.01.02	Altri contributi da regioni e province autonome	27.800,00	40.000,00	67.800,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.03.01.04	Altri contributi da comuni	0,00	2.500,00	2.500,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.04.01.03	Contributo da Ue per Azienda Agraria	0,00	14.200,33	14.200,33	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.05.01.01	Contributi per ricerca da altre università	0,00	1.000,00	1.000,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.05.01.02	Altri contributi da altre università	10.400,00	7.800,00	18.200,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.06.01.14	Altri contributi da enti di ricerca	0,00	11.700,00	11.700,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.06.01.23	Altri contributi da altre pubbliche amministrazioni	0,00	21.000,00	21.000,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.07.01.01	Contributi per ricerca da imprese private	0,00	65.254,65	65.254,65	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.07.01.02	Altri contributi da imprese private	101.924,00	27.628,28	129.552,28	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.07.01.03	Contributi per ricerca da istituzioni sociali private	0,00	36.122,50	36.122,50	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.07.01.04	Altri contributi da istituzioni sociali private	5.500,00	184.438,63	189.938,63	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.07.01.05	Contributi da privati	300,00	100,00	400,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.07.01.06	Altri contributi da privati (persone fisiche)	0,00	25.500,00	25.500,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.01.01.02	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri ministeri	0,00	35.000,00	35.000,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.01.01.06	Contratti/convenzioni/accordi programma: con province	0,00	9.000,00	9.000,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.02.01.02	Altre vendite di beni e servizi	54.280,00	8.619,18	62.899,18	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.02.01.12	Prodotti Azienda Agraria	70.000,00	15.000,00	85.000,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.02.01.14	Quote di partecipazione a convegni seminari formazione	7.000,00	250,00	7.250,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.02.02.03	Fitti attivi (comm)	0,00	2.948,50	2.948,50	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.02.06.01.01	Recupero e rimborsi	150.000,00	10.044,59	160.044,59	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.03.04.01	Proventi interni (perc.su attiv.c/terzi)	70.000,00	25.900,64	95.900,64	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.03.05.03	Recupero e rimborsi diversi	2.000,00	5.326.384,19	5.328.384,19	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
	Totale budget economico	2.281.325,00	6.979.985,81	9.261.310,81	
CA.04.40.03.01.05	borsa studio dott.ric (fondi esterni)	0,00	11.500,00	11.500,00	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi



Delibera n. **322/2015** del Consiglio di Amministrazione del **27/11/2015**

pag. 7/7

CA.04.40.04.06.01	Competenze fisse al personale docente a contratto	677.828,00	10.340,00	688.168,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.01.02.04	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	1.086.170,00	13.790,69	1.099.960,69	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.01.02.14	Straordinario al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti) c/terzi	0,00	2.948,50	2.948,50	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.06.03.07	Costi per attività sportive l. 394/77	1.700,00	248,51	1.948,51	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.06.03.08	Cus - attività sportiva e gestione impianti sportivi	15.000,00	2.536,57	17.536,57	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.45.02.01.01	Assegnazioni budget di funzionamento ai dipartimenti	155.000,00	19.295,86	174.295,86	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.45.02.01.02	Assegnazioni budget di funzionamento ai centri	115.232,00	31.490,00	146.722,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.45.02.01.07	Assegnazioni budget di funzionamento servizi amministrazione centrale	2.022,00	9.000,00	11.022,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.07.70.01.01.01	Costi operativi progetti di ricerca	4.096.030,00	6.878.835,68	10.974.865,68	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
	Totale budget economico costi di esercizio	6.148.982,00	6.979.985,81	13.128.967,81	