



Delibera n. **349/2015** del Consiglio di Amministrazione del **18/12/2015**

pag. 1/4

OGGETTO: <b>Nuova destinazione utile di esercizio 2014 a riserva di patrimonio netto</b>			
N. o.d.g.: 10/02	Rep. n. 349/2015	Prot. n. 40424	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;
- Vista la riorganizzazione dei progetti di ricerca come da delibera n. 253 del 25/09/2015;
- Accertato che il "Fondo vincolato per decisione degli Organi Istituzionali" a copertura delle economie generate dalla gestione dei progetti negli anni 2014 e precedenti ammonta a tutt'oggi ad euro 11.643.595,62;
- Accertato che l'ammontare delle economie per le quali il predetto fondo è stato costituito è sicuramente non superiore all'importo di euro 8.491.627,62 come definito in sede di approvazione del Consuntivo 2014 (delibera C.d.A. n. 133/15) e che quindi il "Fondo vincolato per decisione degli Organi Istituzionali" risulta superiore alle esigenze per le quali era stato costituito;
- Accertato che è opportuno liberare la parte eccedente del predetto Fondo al fine di poter provvedere alla copertura di investimenti che saranno previsti nel budget 2016;
- Visto il parere del Dirigente dell'Area Finanza, Contabilità;
- Sentito il parere del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Sentito il Direttore Generale;

delibera

- Di ridurre il "Fondo vincolato per decisione degli Organi Istituzionali" per un importo di euro 3.151.968,00 (portandolo cioè da euro 11.643.595,62 ad euro 8.491.627,62) conseguentemente riqualificando il predetto importo di euro 3.151.968,00 all'interno del Patrimonio netto non vincolato ed in particolare alla voce "Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti". Ciò in quanto il predetto Fondo è risultato effettivamente eccedente rispetto alle esigenze per le quali era stato costituito;



Delibera n. **349/2015** del Consiglio di Amministrazione del **18/12/2015**

pag. 2/4

- Di approvare l'inserimento nel Bilancio Unico di Ateneo della voce del piano dei conti CG.02.20.03.02.01 "risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti" per un importo di euro 3.151.968,00. L'importo di euro 3.151.968,00, così iscritto alla voce "risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti", potrà anche essere utilizzato, in sede di approvazione del budget 2016, come fonte di finanziamento per la copertura di investimenti come da relazione seguente.

La tabella seguente (allegata alla Nota Integrativa al Bilancio Unico di esercizio 2014) evidenzia i risultati degli esercizi 2013 e 2014 per un totale complessivo di euro 11.643.595,62 già vincolati mediante appostazione alla linea A)II.2) del passivo dello Stato Patrimoniale (Patrimonio vincolato - fondo vincolato per decisione degli organi istituzionali).

DESCRIZIONE	Valori anno 2013	Valori anno 2014
<b>PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>80.214.857,47</b>	<b>76.769.517,69</b>
PROVENTI PROPRI	22.415.794,73	23.331.129,53
CONTRIBUTI	47.167.079,13	47.268.573,63
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	10.631.983,61	6.169.814,53
<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>72.807.777,63</b>	<b>70.152.605,60</b>
VIII. COSTI DEL PERSONALE	50.099.988,02	47.215.771,51
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	18.375.977,64	16.383.181,66
RIMANENZE	-3.167,84	4.658,57
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.695.228,79	2.158.390,32
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	952.404,35	1.218.674,59
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	687.346,67	3.171.928,95
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTO E COSTI OPERATIVI</b>	<b>7.407.079,84</b>	<b>6.616.912,09</b>
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-901.736,77	-880.827,55
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	-666,40
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-182.390,63	-90.515,96
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	6.322.952,44	5.644.902,18
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-150.394,00	-173.865,00
<b>UTILE DELL'ESERCIZIO</b>	<b>6.172.558,44</b>	<b>5.471.037,18</b>

Con delibera n.133/2015 del 29 maggio 2015, il Consiglio di Amministrazione ha deliberato di coprire le economie certificate al 31/12/2014 per euro 14.442.219,89.

In dettaglio:

euro 1.419.661,57 economie di investimento;

euro 4.530.930,70 economie coperte da sconto passivo;

euro 8.491.627,62 economie coperte con il Fondo Vincolato di Patrimonio Netto appositamente costituito.



Delibera n. **349/2015** del Consiglio di Amministrazione del **18/12/2015**

pag. 3/4

Nella tabella seguente (allegata alla Nota Integrativa al Bilancio Unico di esercizio 2014), vengono riepilogate le economie rilevate a consuntivo 2014 e da riassegnare sull'esercizio successivo. Nella colonna "economie da coprire con i fondi vincolati", il totale di euro 8.491.627,62 viene detagliato per Strutture (Dipartimenti e Amministrazione).

Tabella allegata alla nota integrativa al Bilancio unico di esercizio 2014

Unità Analitiche	Totale economie su progetti da riassegnare nel 2015	Totale economie su Unità Analitiche da riassegnare nel 2015	Economie già riscontate in contabilità su progetti CTC	Economie già riscontate in contabilità su progetti e Unità Analitiche NO CTC	Economie di investimento	Economie da coprire con i fondi vincolati
BIOM	2.867.159,34	181.097,51	261.368,10	954.995,31		1.831.893,44
DISTEVA	1.297.158,89	42.331,08	92.399,13	171.056,32		1.076.034,52
GIUR	822.338,51	29.475,61	50.935,95	70.258,44		730.619,73
DESP	1.531.849,87	30.939,98	181.984,77	384.247,33		996.557,75
DISBEF	1.540.087,03	19.555,46	475.138,20	647.835,24		436.669,05
DISCUM	1.353.896,12	84.682,69	24.744,30	387.549,03		1.026.285,48
DISTI	366.831,28	32.076,62	295,73	127.828,50		270.783,67
UOMO	869.516,92	63.917,19	33.941,93	219.104,44		680.387,74
AMM	1.063.603,40	826.040,82	12.490,00	434.757,98		1.442.396,24
AMM (economie investimento)	1.247.707,57	171.954,00	0,00	0,00	1.419.661,57	0,00
<b>totale</b>	<b>12.960.148,93</b>	<b>1.482.070,96</b>	<b>1.133.298,11</b>	<b>3.397.632,59</b>	<b>1.419.661,57</b>	<b>8.491.627,62</b>
	<b>14.442.219,89</b>		<b>5.950.592,27</b>			

Nella terza e ultima tabella si riepiloga la nuova destinazione del fondo vincolato di Patrimonio Netto.

A fronte di un fondo vincolato pari a euro 11.643.595,62, già destinato per euro 8.491.627,62 a copertura delle economie certificate al 31/12/2014, si propone ora la destinazione di euro 3.151.968,00 (quota eccedente le economie certificate al 31/12/2014) a fondo non vincolato di Patrimonio Netto.

La nuova destinazione permette all'Ateneo, subito dopo l'approvazione del budget 2016, di utilizzare la somma di euro 2.626.142,00 quale fonte di finanziamento per la copertura di investimenti iscritti a budget 2016.



Delibera n. **349/2015** del Consiglio di Amministrazione del **18/12/2015**

pag. 4/4

<b>Tabella riepilogativa destinazione fondo vincolato di Stato Patrimoniale</b>	
Utile di esercizio 2013	6.172.558,44
Utile di esercizio 2014	5.471.037,18
<b>Totale fondo vincolato di P.N. al 31/12/2014</b>	<b>11.643.595,62</b>
Quota economie al 31/12/2014 coperta con il fondo vincolato di P.N.	8.491.627,62
<b>Quota residua da destinare a fondo non vincolato di P.N.</b>	<b>3.151.968,00</b>