



Delibera n. **297/2017** del Consiglio di Amministrazione del **24/11/2017**

OGGETTO: Variazioni al Budget economico autorizzatorio per l'esercizio 2017		
N. O.d.g.: 10.1	Rep. n. 297/2017	UOR: Ufficio Bilancio

Nominativo	F	C	A	As
Vilberto Stocchi	X			
Giovanni Battista Berloni				X
Francesca Capodagli	X			
Mauro Papalini	X			
Angela Giallongo	X			
Stefano Papa	X			
Luciano Stefanini	X			
Luciana Vallorani	X			
Michele Buffalini	X			
Gianmario Xhemal Doka	X			
Enzo Laveglia	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 2017;
- Visto il parere del Dirigente dell'Area Economico Finanziaria;
- Visto il parere del Collegio dei Revisori dei Conti del 24 novembre 2017;
- Sentito il Direttore Generale;

delibera



Di approvare le variazioni al Bilancio Unico di Previsione annuale per l'esercizio 2017 come analiticamente esposto nelle tabelle seguenti e riassunte nell'allegato n.1.

Nella tabella n.1 sono inserite le modifiche al budget 2017 per le quali si chiede l'autorizzazione a contabilizzare le relative variazioni di budget - maggiori ricavi per euro 3.383.113,00, maggiori costi per euro 808.722,16 con un saldo positivo di euro 2.574.390,84. Nella parte ricavi si registrano variazioni positive per ricavi non previsti a budget pari a euro 3.383.113,00. Le integrazioni riguardano:

- 2.614.867,00 maggiore assegnazione FFO 2017, Decreto MIUR prot.610 del 09/08/2017;
- 81.470,00 maggiore assegnazione per borse dottorato post laurea, Decreto MIUR 610 del 09/08/2017;
- 686.776,00 annualità 2016 e 2017 per programmazione triennale 2016-2018, Decreto MIUR prot.264 del 12/05/2017.

Le variazioni positive per maggiori costi da finanziare riguardano:

- euro 23.850,00 al Dipartimento di Scienze Biomolecolari per rimborso spese test di ingresso ai corsi di Scienze Motorie;
- euro 73.179,16 al Dipartimento di Scienze Biomolecolari per acquisto attrezzature prof. Magnani;
- euro 130.000,00 per maggiori costi da sostenere alla voce riscaldamento;
- euro 10.000,00 per maggiori costi da sostenere alla voce brevetti;
- euro 150.000,00 per maggiore disponibilità alla voce accantonamento per spese di esercizio;
- euro 421.693,00 per borse aggiuntive erasmus su quota 2016 sostegno giovani finanziamento MIUR, D.M.976/2014 art.1.

Tabella n.1

Codice Voce Coan	Denominazione Voce coan	Previsione iniziale 01/01/2017	Variazioni positive (maggiori ricavi)	Variazioni negative (minori ricavi)	Previsione Assestata al 06/11/2017	Motivazione
CA.03.31.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario delle universita'	44.403.271,00	2.614.867,00		47.018.138,00	Decreto MIUR Prot.610 DEL 9/8/17 1^ assegnaz.FFO 2017
CA.03.31.01.01.02	Fondo per borse di dottorato di ricerca	653.892,00	81.470,00		735.362,00	Decreto MIUR Prot.610 DEL 9/8/17 1^ assegnaz.FFO 2017 (tabella n.8 Dottorato e post laurea
CA.03.31.01.01.05	Fondo per la programmazione delle universita'	0,00	300.825,00		300.825,00	Decreto MIUR Prot.264 del 12/05/2017 Programmazione Triennale 2016-2018 (annualità 2017)
CA.03.34.02.06.02.02	Sopravvenienze attive ordinarie	0,00	385.951,00		385.951,00	Decreto MIUR Prot.264 del 12/05/2017 Programmazione Triennale 2016-2018 (annualità 2016)
	Totale budget economico - proventi	45.057.163,00	3.383.113,00	0,00	48.440.276,00	
Codice Voce Coan	Denominazione Voce coan	Previsione iniziale 01/01/2017	Variazioni positive (maggiori costi)	Variazioni negative (minori costi)	Previsione Assestata al 06/11/2017	Motivazione
CA.04.40.01.01	BORSE DI STUDIO	0,00	421.693,00		421.693,00	MIUR DM 976/2014 art.1 (fondo sostegno giovani) quota 2016 borse erasmus
CA.04.41.04.04.08	appalto spese riscaldamento	650.000,00	130.000,00		780.000,00	adeguamento previsione 2017 per spese riscaldamento
CA.04.44.01.01.01	Quota di esercizio accantonamento ALTRI ACCANTONAMENTI	300.000,00	150.000,00		450.000,00	adeguamento previsione 2017 per spese impreviste di esercizio



CA.04.45.02.03.01	Assegnazioni finalizzate alla didattica	103.000,00	23.850,00		126.850,00	23.850,00 al Dip.Sc.Biomolecolari per rimb.spese test ingresso corsi di Sc.Motorie
CA.04.45.02.04.05	Assegnazioni per grandi attrezzature scientifiche per la ricerca	0,00	73.179,16		73.179,16	Dip.Sc.Biomolecolari per quota acquisto attrezzature prof.Magnani
CA.04.41.04.06	Altri servizi (Spesa corrente per brevetti) Progetto AMM.RICE_TERZAMMISSIONE	65.227,00	10.000,00		75.227,00	adeguamento previsione 2017 per spese brevetti
Totale budget economico costi di esercizio		1.118.227,00	808.722,16	0,00	1.926.949,16	

Tabella n.2

L'importo di euro 1.578.908,50 si riferisce alla 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. In particolar modo gli storni di bilancio si riferiscono alle assegnazioni di ateneo per ricerca scientifica e assegni di ricerca gestiti dai dipartimenti. Nel budget tali risorse vengono inserite nelle previsioni dell'amministrazione centrale come somme da ripartire. In gestione quando le commissioni definiscono la ripartizione ai singoli dipartimenti si provvede con variazioni di budget a spostare tali risorse dall'amministrazione centrale ai dipartimenti.

La tabella che si allega illustra analiticamente le voci di costo interessate dagli storni positivi e negativi con saldo zero (allegato n.2)

Codice Voce Coan	Descrizione Voce Coan	Previsione Iniziale 01/01/2017	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione Assestata 06/11/2017	Motivazione
CA.01.10.02.02	IMPIANTI E ATTREZZATURE	107.902,00	7.033,00		114.935,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.01.10.02.02.03	Impianti, macchinari e attrezzature, di tipo tecnico	50.000,00	1.220,00	1.220,00	50.000,00	variazione da UA.AMM.AECOFIN.SAPP A UA.AMM.STEC
CA.01.10.02.02.04	Attrezzature e sistemi informatici	270.000,00	23.886,38		293.886,38	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.01.10.02.03	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	41.500,00	7.026,00		48.526,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.40.01.02.06	Rimborso tasse	215.000,00	5.997,81	5.997,81	215.000,00	variazione da UA.AMM.RETT A UA.AMM.AOFF
CA.04.40.03.01	SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE	10.500,00	993,53		11.493,53	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.40.04.05	COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE - ASSEGNI DI RICERCA	955.019,00	595.040,83		1.550.059,83	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.40.04.06	DOCENTI A CONTRATTO	315.214,00	1.500,00		316.714,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.40.04.06.01	Competenze fisse al personale docente a contratto	892.430,00	17.150,00		909.580,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.40.05.01	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	375.790,00	218.987,00		594.777,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.40.07.02	ALTRI COSTI SPECIFICI	714.800,00	298.281,68		1.013.081,68	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.40.07.02.02	rimborso spese missioni pers.doc e ric.italia	6.000,00		650,00	5.350,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.01.01.05	Competenze fisse al personale tecnico-amministrativi a tempo determinato (td)	442.644,00	21.522,00	21.522,00	442.644,00	variazione da UA.AMM.BIBL.VBIBL A UA.AMM.BIBL
CA.04.41.01.03.05	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	118.158,00	5.830,00	5.830,00	118.158,00	variazione da UA.AMM.BIBL.VBIBL A UA.AMM.BIBL
CA.04.41.01.03.16	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	37.865,00	1.867,00	1.867,00	37.865,00	variazione da UA.AMM.BIBL.VBIBL A UA.AMM.BIBL



CA.04.41.01.04.05	Contributi per inden. fine serv. e tfr per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	34.214,00	1.687,00	1.687,00	34.214,00	variazione da UA.AMM.BIBL.VBIBL A UA.AMM.BIBL
CA.04.41.02.01	ACQUISTO MATERIALI	228.106,00	46.143,00		274.249,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.03.01	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	4.208,00	7.230,00		11.438,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.05	MANUTENZIONE RIPARAZIONE	94.557,00	55.004,00		149.561,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.05.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	502.000,00	779,31	779,31	502.000,00	variazione da UA.AMM.PREV A UA.AMM.STAFF
CA.04.41.04.05.07	manutenzione software	159.000,00		23.886,38	135.113,62	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.06	ALTRI SERVIZI	629.525,00	151.324,47		780.849,47	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.06.01	Organizzazione manifestazioni e convegni	140.000,00		16.466,00	123.534,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.07	CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE	1.220,00	8.826,00		10.046,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.08.01	Prestazioni di lavoro autonomo	20.000,00	15.079,98		35.079,98	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.10	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	532.404,00		13.000,00	519.404,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.10.01	Collaborazioni coordinate e continuative	50.000,00	18.000,00		68.000,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.04.11	ATTIVITA' OCCASIONALE - no PI	57.348,00	10.300,00		67.648,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.05.03	LICENZE D'USO	0,00	4.000,00		4.000,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.06.02	ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE	21.376,00	850,00		22.226,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.06.02.04	Formazione del personale tecnico-amministrativo	35.555,00		200,00	35.355,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.41.06.03.06	Altri costi per attività istituzionali	109.570,00	1.000,00	1.000,00	109.570,00	variazione da UA.AMM.AECOFIN A UA.AMM.APER
CA.04.45.02.01.01	Assegnazioni budget di funzionamento ai dipartimenti	475.920,00		18.000,00	457.920,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.45.02.01.07	Assegnazioni budget di funzionamento servizi amministrazione centrale	71.212,00		38.845,01	32.366,99	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.45.02.03.01	Assegnazioni finalizzate alla didattica	103.000,00		21.810,00	81.190,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.45.02.03.05	Finanziamento assegni di ricerca	621.909,00		544.575,80	77.333,20	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.45.02.04	Assegnazioni per la ricerca	0,00	33.975,00		33.975,00	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.45.02.04.01	Assegnazioni per la ricerca	1.007.533,00		843.197,68	164.335,32	storni tra Unità Analitiche diverse
CA.04.49.01.01.04	Imposta sostitutiva	0,00	18.374,51	18.374,51	0,00	variazione da UA.AMM.AECOFIN A UA.AMM.AECOFIN.SAPP
Totale variazioni storni		9.451.479,00	1.578.908,50	1.578.908,50	9.451.479,00	

Tabella n.3

Il totale variazione di euro 1.086.805,86 si riferisce a maggiori ricavi con conseguente maggiore disponibilità di budget. In dettaglio si segnalano maggiori ricavi per:

- euro 208.995,93 tasse di iscrizione a master, corsi e workshop;
- euro 122.411,88 attività di convenzione c/terzi;
- euro 195.985,85 finanziamenti alla ricerca da MIUR e altre Amministrazioni pubbliche di cui euro 89.986,27 relativi al saldo versato dal Ministero Affari Esteri per il progetto "Castello Rosso di Tripoli" prof.ssa Baratin Dip.di Scienze Pure;
- euro 135.854,00 maggiore assegnazione finanziamento INDIRE LLP Erasmus di cui euro 104.544,00 per l'A.A.2017/2018;
- euro 121.415,27 contributi da privati (allegato n.3).



Codice Voce Coan	Descrizione Voce Coan	Previsione Iniziale 01/01/2017	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione Assestata 06/11/2017	Motivazione
CA.03.30.01.01	CONTRIBUZIONE STUDENTESCA	842.766,00	208.995,93		1.051.761,93	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.02.01	RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI	758.644,00	122.411,88		881.055,88	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.02	FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR	0,00	195.985,85		195.985,85	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.03	FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA	33.800,00	1.500,00		35.300,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.05	FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA STATO E ALTRI ENTI PUBBLICI	93.219,00	66.603,62		159.822,62	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.06	FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI TERITORIALI	109.400,00	12.000,00		121.400,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.30.03.07	FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI PRIVATI	199.500,00	42.014,72		241.514,72	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.01.02	CONTRIBUTI EROGATI DA ORGANI DELLO STATO DIVERSI DAL MIUR	415.310,00	135.854,00		551.164,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.02.01	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	40.000,00	55.105,67		95.105,67	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.03.01	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	1.500,00		1.500,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.04.01	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA	25.000,00	47.444,04		72.444,04	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.04.02	CONTRIBUTI ORGANISMI INTERNAZIONALI DIVERSI DALL'UNIONE EUROPEA	43.900,00	8.960,00		52.860,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.05.01	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	39.200,00	15.157,00		54.357,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.06.01	CONTRIBUTI DA ALTRI	20.000,00	30.100,00		50.100,00	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.31.07.01	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	132.048,00	121.415,27		253.463,27	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.02.01	VENDITA DI BENI E SERVIZI	197.280,00	3.445,90		200.725,90	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.02.06	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	0,00	10.231,79		10.231,79	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.03.04	PROVENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI	0,00	7.372,38		7.372,38	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
CA.03.34.03.04.01	Proventi interni (perc.su attiv.c/terzi)	70.000,00	707,81		70.707,81	maggiori ricavi rispetto alla previsione di budget
Totale proventi budget economico		3.020.067,00	1.086.805,86	0,00	4.106.872,86	
Codice Voce Coan	Descrizione Voce Coan	Previsione Iniziale	Variazioni positive	Variazioni negative	Previsione Assestata	
CA.01.10.02.03	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	41.500,00	10.000,00		51.500,00	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
Totale costi budget investimenti		41.500,00	10.000,00	0,00	51.500,00	
CA.04.40.01.01	BORSE DI STUDIO	1.025.116,00	162.820,99		1.187.936,99	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.40.04.02	COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	310.274,00	45.124,72		355.398,72	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.40.04.05	COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE - ASSEGNI DI RICERCA	955.019,00	307.858,94		1.262.877,94	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.40.04.06	DOCENTI A CONTRATTO	315.214,00	7.000,00		322.214,00	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.40.05.01	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	375.790,00	41.790,06		417.580,06	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.40.06.01	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	661.162,00	31.777,50		692.939,50	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.40.07.01	SUPPLENZE E AFFIDAMENTI	34.267,00	15.513,40		49.780,40	maggiori disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi



CA.04.40.07.02	ALTRI COSTI SPECIFICI	714.800,00	43.182,35		757.982,35	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.01.02	COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	0,00	3.141,07		3.141,07	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.01.02.04	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	1.034.066,00	707,81		1.034.773,81	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.02.01	ACQUISTO MATERIALI	228.106,00	54.158,04		282.264,04	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.04.05	MANUTENZIONE RIPARAZIONE	94.557,00	1.250,00		95.807,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.04.06	ALTRI SERVIZI	629.525,00	185.962,95		815.487,95	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.04.08	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	14.000,00	10.400,00		24.400,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.04.09	ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI	0,00	9.990,00		9.990,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.04.10	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	532.404,00	80.123,61		612.527,61	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.04.11	ATTIVITA' OCCASIONALE - no PI	57.348,00	17.046,85		74.394,85	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.05.03	LICENZE D'USO	0,00	18.439,00		18.439,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.41.06.02	ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE	21.376,00	519,00		21.895,00	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.45.02.05	ONERI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI	166.296,00	39.257,07		205.553,07	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
CA.04.45.02.06	ONERI INTERNI PER RESTITUZIONI E RIMBORSI	35.000,00	742,50		35.742,50	maggiore disponibilità di budget per contabilizzazione maggiori ricavi
Totale costi di esercizio budget economico		7.204.320,00	1.076.805,86	0,00	8.281.125,86	
Totale costi da variazioni			1.086.805,86			

Allegati: agli atti.