



1506  
UNIVERSITÀ  
DEGLI STUDI  
DI URBINO  
CARLO BO

# **Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale 2020**

**Area Economico - Finanziaria**





## INDICE

1.1 BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2020.....	3
1.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE 2020 .....	4
2. PREMESSA .....	5
3. FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE .....	7
5. ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE .....	8
5.1 Proventi Operativi .....	8
I. Proventi Propri .....	8
1) Proventi per la didattica .....	8
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico .....	9
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi .....	9
II. Contributi.....	11
CONTRIBUTI CORRENTI.....	11
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali .....	11
2) Contributi Regioni e Province autonome .....	12
3) Contributi altre Amministrazioni locali.....	12
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo.....	12
5) Contributi da Università .....	12
6) Contributi da altri (pubblici) .....	13
7) Contributi da altri (privati).....	13
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI.....	13
2) Contributi Regioni e Province autonome.....	13
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI .....	14
5.2 COSTI OPERATIVI.....	15
VIII. COSTI DEL PERSONALE .....	15
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE.....	21
1) Costi per il sostegno agli studenti.....	21
3) Costi per l'attività editoriale .....	22
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati.....	22
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori.....	22
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico .....	22
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali.....	23
9) Acquisto materiali .....	24
11) Costi per godimento di terzi .....	24
12) Altri costi.....	25
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.....	26
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI.....	27
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE .....	27
5.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	28
5.7 RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO.....	30
6. INDICAZIONE RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.Lgs. n.49/2012, PER GLI INDICATORI.....	31
7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI.....	32
8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO.....	34
9. APPLICAZIONE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITA.....	35
10. BILANCIO PREVENTIVO D'ATENEIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA.....	36
CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI .....	40



## 1.1 BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2020

### Budget economico 2020

Nel budget economico autorizzatorio per l'esercizio 2020 vengono esposti in modo separato i valori dell'Amministrazione Centrale (nelle tabelle denominata "Amministrazione") e dei progetti.

Descrizione Riclassificato	Budget Economico Autorizzatorio 2020 Totali	budget amministrazione 2020	budget progetti 2020
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>72.143.620,00</b>	<b>69.168.360,00</b>	<b>2.975.260,00</b>
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>20.177.762,00</b>	<b>18.462.774,00</b>	<b>1.714.988,00</b>
1) Proventi per la didattica	18.878.911,00	18.443.881,00	435.030,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	358.434,00	7.000,00	351.434,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	940.417,00	11893,00	928.524,00
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>50.246.468,00</b>	<b>49.032.196,00</b>	<b>1.214.272,00</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	49.548.091,00	48.577.196,00	970.895,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	330.000,00	330.000,00	
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00		
4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo	32.000,00		32.000,00
5) Contributi da Università	25.500,00		25.500,00
6) Contributi da altri (pubblici)	58.100,00		58.100,00
7) Contributi da altri (privati)	252.777,00	125.000,00	127.777,00
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>1.719.390,00</b>	<b>1.673.390,00</b>	<b>46.000,00</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00		
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.719.390,00	1.673.390,00	46.000,00
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>			
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>72.143.620,00</b>	<b>69.168.360,00</b>	<b>2.975.260,00</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	<b>68.869.496,00</b>	<b>65.740.169,00</b>	<b>3.129.327,00</b>
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>45.651.825,00</b>	<b>44.564.610,00</b>	<b>1.087.215,00</b>
<b>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:</b>	<b>31.115.028,00</b>	<b>30.052.055,00</b>	<b>1.062.973,00</b>
a) docenti / ricercatori	27.202.617,00	27.113.160,00	89.457,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.252.904,00	288.198,00	964.766,00
c) docenti a contratto	1.272.356,00	1.263.606,00	8.750,00
d) esperti linguistici	1.237.610,00	1.237.610,00	
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	150.000,00	150.000,00	
<b>2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>	<b>14.536.797,00</b>	<b>14.512.555,00</b>	<b>24.242,00</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>14.173.576,00</b>	<b>12.234.463,00</b>	<b>1.939.113,00</b>
1) Costi per sostegno agli studenti	3.864.673,00	2.893.986,00	970.687,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00		
3) Costi per l'attività editoriale	44.000,00	44.000,00	
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00		
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	398.548,00	30.490,00	368.058,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00		
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	17.500,00	17.500,00	
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.594.791,00	5.250.754,00	344.037,00
9) Acquisto altri materiali	281.085,00	247.925,00	33.160,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00		
11) Costi per godimento beni di terzi	2.660.540,00	2.660.540,00	
12) Altri costi	13.12.439,00	1.089.268,00	223.171,00
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.018.647,00</b>	<b>2.018.647,00</b>	<b>0,00</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	118.140,00	118.140,00	
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.870.507,00	1.870.507,00	
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00		
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	30.000,00	30.000,00	
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>1.065.921,00</b>	<b>1.065.921,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>5.959.527,00</b>	<b>5.856.528,00</b>	<b>102.999,00</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>68.869.496,00</b>	<b>65.740.169,00</b>	<b>3.129.327,00</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>3.274.124,00</b>	<b>3.428.191,00</b>	<b>-154.067,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-239.100,00</b>	<b>-239.100,00</b>	<b>0,00</b>
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-239.100,00	-239.100,00	
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato prima delle imposte (A-B+-C-D+-E)</b>	<b>3.035.024,00</b>	<b>3.189.091,00</b>	<b>-154.067,00</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	3.035.024,00	3.019.091,00	15.933,00
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>0,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>-170.000,00</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	0,00	0,00	0,00
<b>RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>170.000,00</b>	<b>-170.000,00</b>



## 1.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE 2020

Schema di budget degli investimenti anno 2020 (ex D.I. 925/2015)

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>80.000,00</b>			
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	80.000,00			80.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-			
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.448.080,00</b>			
1) Terreni e fabbricati	-			
2) Impianti e attrezzature	834.180,00	19.000,00		815.180,00
3) Attrezzature scientifiche	111.352,00	24.000,00		87.352,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	625.583,00			625.583,00
5) Mobili e arredi	232.980,00			232.980,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.623.985,00	2.230.000,00		4.393.985,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	20.000,00			20.000,00
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>			
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>8.528.080,00</b>	<b>2.273.000,00</b>		<b>6.255.080,00</b>



## 2. PREMESSA

Nella documentazione che segue si sottopone al vaglio degli organi il Bilancio Unico di Ateneo di Previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2020, che si compone di:

- Budget economico
- Budget degli investimenti
- Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria
- Budget triennale 2020-2022 composto da budget economico e budget degli investimenti
- Classificazione della spesa per missioni e programmi (Decreto MIUR/MEF n.21 del 16 gennaio 2014).

Il *Budget unico di Ateneo per l'anno 2020* è stato redatto in ottemperanza al disposto dell'art. 15 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

Gli schemi di budget economico e degli investimenti, adottati dall'Università degli Studi di Urbino Carlo Bo, sono conformi a quelli previsti dal decreto n.925 del 10/12/2015 emanato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze in applicazione dell'articolo 1, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 27 gennaio 2012, n.18 e successive modifiche come da decreto n.394 dell'08 giugno 2017. Sono state recepite le disposizioni contenute nella Nota Tecnica MIUR n.1 del 17/05/2017 che riclassifica alcune poste di bilancio e nella redazione del budget si è applicata la disciplina contenuta nel Manuale Tecnico Operativo (3<sup>a</sup> edizione Decreto Direttoriale n.1055 del 30/05/2019).

Il provvedimento proposto risponde alle esigenze delineate nei principi contabili e postulati di bilancio che tendono alla comprensibilità, trasparenza del bilancio e comparabilità dei dati contabili con quelli di rendicontazione.

Rispetto allo schema di conto economico, in conformità al principio contabile '*Equilibrio di bilancio*', il Decreto MIUR prevede l'inserimento di due ulteriori voci, con l'obiettivo di dimostrare che l'ottenimento del risultato economico in pareggio avviene anche per effetto di utilizzo di riserve patrimoniali disponibili al momento di predisposizione del bilancio unico di Ateneo di previsione.

Le voci di cui sopra sono:

**1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale**

Inserita dopo il risultato economico presunto, al fine di dare evidenza del presunto utilizzo delle riserve di patrimonio netto disponibili al momento di predisposizione del bilancio unico di Ateneo di previsione;

**2) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria**

Inserita tra le voci 'Altri proventi e ricavi diversi', al fine di dare evidenza dell'utilizzo delle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria relative alla riclassificazione dei residui passivi e dell'avanzo di amministrazione. Voce transitoria, da utilizzare solo fino all'esaurimento delle riserve stesse.

L'Ateneo di Urbino, essendo partito in contabilità economico patrimoniale nell'anno 2013, non ha più l'iscrizione della voce di cui al punto 2) nel proprio budget.

Lo schema di budget degli investimenti (allegato 2 del Decreto MIUR n.925 del 10/12/2015), per la parte relativa agli impieghi è strutturato in coerenza con la sezione corrispondente di stato patrimoniale, tutto ciò per garantire la comparabilità del budget con le stesse risultanze del bilancio di esercizio; la struttura prevede l'indicazione delle fonti di finanziamento e copertura (patrimoniale e finanziaria) degli investimenti previsti in apposite colonne sulla base delle relative voci coerenti alla disponibilità rilevabile a livello patrimoniale.

Per quanto riguarda i principi contabili di bilancio e i criteri adottati si fa riferimento al Decreto MIUR n.19 del 14 gennaio 2014 "principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università", decreto attuativo della Legge 240/2010 di riforma del sistema universitario integrato con gli schemi di budget e degli investimenti di cui all'art. 1 comma 2 lett. a e b D.Lgs. 18 /2012.

Il Preventivo unico annuale non autorizzatorio in contabilità finanziaria, semplificato e di derivazione dalla contabilità economico patrimoniale e analitica, previsto dall'art.7 del Decreto MIUR n.19/2014, è strutturato secondo lo schema allegato al decreto MIUR n.394 dell'08/06/2017. Il nuovo prospetto recepisce la nuova codifica SIOPE in vigore dal 01/01/2018 e consente il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle Amministrazioni Pubbliche.

Il Budget triennale 2020-2022, suddiviso in budget economico e degli investimenti, serve a garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.



In aggiunta si continuano a presentare gli allegati di rito. Inoltre, collegato alla codifica presentata, si segnala che vi è un sistema di contabilità analitica che permette l'imputazione dei ricavi e dei costi per singola unità organizzativa (dipartimenti e amministrazione centrale nelle sue articolazioni fondamentali).

Si allegano a tal fine i prospetti sintetici per procedere alla attribuzione delle risorse ai dipartimenti ed alle articolazioni dei servizi e settori dell'amministrazione centrale.

I dati vengono presentati distinguendo le previsioni di budget dell'Amministrazione Centrale contenute nel "budget amministrazione centrale" dalle previsioni di budget dei progetti contenute nel "budget dei progetti".

In applicazione delle deliberazioni di Consiglio, a partire dal budget 2016, si è introdotta la classificazione dei costi di progetto per natura, così come definito anche nella nota illustrativa al Decreto Interministeriale-schemi di budget MIUR/MEF, *laddove si dice che, per quanto attiene alla gestione dei progetti, si ritiene indispensabile effettuare le previsioni all'interno del budget: per i ricavi in base alla natura dell'ente finanziatore, per i costi in base alla loro natura (seppure tendenziale e presunta).*

I costi dei progetti inseriti nel budget 2020 sono coperti:

- dai ricavi 2020 iscritti a budget;

La copertura dei costi di investimento è data da:

- euro 73.000 contributi da terzi finalizzati (ricavi di progetto e centri di costo);
- euro 2.200.000 contributo Regione Marche come da convenzione per l'attuazione degli interventi di efficientamento energetico e di prevenzione sismica per il Campus scientifico "E.Mattei";
- euro 6.255.080 risorse proprie (voce di Stato Patrimoniale III Patrimonio non vincolato 2) Risultati gestionali esercizi precedenti).

Si illustra di seguito la composizione delle principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2020.

I valori di previsione per l'anno 2020 sono proposti in continuità con l'attività del 2019.

I ricavi sono iscritti a budget nel rispetto del principio di correttezza e prudenza.

Quale quota di finanziamento ordinario si propone l'assegnazione relativa all'esercizio 2019 (Decreto MIUR n.738 dell'08/08/2019).



### 3. FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale e triennale autorizzatorio è stato predisposto in coerenza con il Piano strategico di Ateneo 2018–2020, approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 22 del 23 febbraio 2018 e successivamente aggiornato ed approvato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 275 del 29 novembre 2019.

In linea con quanto previsto nel Sistema di misurazione e valutazione della performance, per l'anno 2020 l'Ateneo si è posto l'obiettivo di migliorare l'azione di coordinamento tra il processo di programmazione strategica, quello della programmazione annuale del budget unico e quello che definisce il Piano integrato della performance, al fine di rendere coerenti ed allineare le scelte e le azioni strategiche dell'Ateneo relative ai tre ambiti istituzionali di intervento (formazione, ricerca e trasferimento della conoscenza o terza missione) con gli obiettivi e le politiche di gestione annuali, nonché con le risorse finanziarie previste e messe a disposizione per la loro realizzazione. L'Ateneo intende infatti, in una prospettiva graduale ed evolutiva, tradurre pienamente in prassi collaudata il raccordo tra la programmazione strategica d'Ateneo con quella attuativa dei Dipartimenti e dei Centri di Ateneo, nonché con le fasi di allocazione delle risorse e di successiva verifica dei risultati raggiunti.

Legando il processo di budget alle strategie, l'Ateneo intende attuare, sia pur gradualmente, il passaggio da una logica di distribuzione delle risorse basata su performance passate o altri criteri ad una logica strategica dove le risorse sono indirizzate in coerenza con gli obiettivi assunti, con meccanismi che assicurino un corretto equilibrio tra l'attribuzione di un adeguato sostegno ad iniziative coerenti con gli obiettivi strategici di Ateneo, nonché adeguatamente supportate da piani attuabili nei tempi previsti, ed eventuali premialità da assegnarsi sulla base di risultati conseguiti.

Il presente Bilancio unico di previsione definisce le condizioni economiche, finanziarie e patrimoniali per raggiungere gli obiettivi e realizzare le azioni in essi contenute: è stato predisposto nell'ottica di assicurare la sostenibilità finanziaria delle politiche e delle priorità strategiche di Ateneo nonché l'equilibrio nella composizione e nella flessibilità della spesa al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi strategici, operativi e gestionali definiti nel Piano strategico e nel Piano integrato della performance, rappresentando e concretizzando la dimensione economico-finanziaria dell'allocazione delle risorse in coerenza con le scelte esplicitate dall'Ateneo negli obiettivi strategici. Il budget unico di Ateneo autorizzatorio annuale e triennale, sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, è il risultato dell'aggregazione delle proposte formulate dopo una revisione politico-gestionale da parte della governance anche in relazione a quanto previsto nel Piano strategico di Ateneo ed alla negoziazione, con i responsabili delle strutture amministrative, degli obiettivi operativi che saranno inseriti nel Piano integrato.

Al fine della predisposizione del progetto di bilancio unico di annuale e pluriennale, l'Ateneo ha quindi organizzato un processo interno che ha coinvolto i diversi attori titolari delle funzioni di gestione e di rappresentanza accademica (Dipartimenti, Centri di Servizio ed Aree, Settori, Servizi ed uffici dell'Amministrazione) che hanno contribuito alla proposta di utilizzo delle risorse, indicando la stima del fabbisogno finanziario necessario ad assicurare le attività della propria struttura anche in ordine agli obiettivi prefissati, facendo leva su una reale attività di programmazione. Tutte le unità organizzative hanno formulato la propria proposta di budget economico e degli investimenti annuale e triennale, secondo il principio della competenza economica, specificando i costi per natura. Il fabbisogno di spesa è stato oggetto di "concertazione" per la valutazione della coerenza delle risorse richieste rispetto agli obiettivi strategici contenuti nel Piano strategico e nel Piano integrato e la relativa compatibilità con i vincoli finanziari. Per garantire la sostenibilità finanziaria delle politiche e delle priorità strategiche dell'Ateneo, presso tali strutture organizzative dell'Ateneo sono infine state allocate le risorse necessarie.

Con deliberazione successiva del Consiglio di Amministrazione si darà seguito all'allocazione delle risorse alle tre principali missioni di Ateneo didattica, ricerca e terza missione, nonché a politiche e obiettivi trasversali previsti nel Piano strategico. Nel Piano integrato della performance a ciascun obiettivo operativo saranno associate le risorse economiche necessarie alla sua realizzazione.



## 5. ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE

### 5.1 Proventi Operativi

PROVENTI OPERATIVI	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	19.752.557,00	20.177.762,00	425.205,00
II. CONTRIBUTI	49.044.069,00	50.246.468,00	1.202.399,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE			0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.052.362,00	1.719.390,00	667.028,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNE			0,00
<b>TOTALE</b>	<b>69.848.988,00</b>	<b>72.143.620,00</b>	<b>2.294.632,00</b>

Nella categoria II.CONTRIBUTI è ricompreso il Finanziamento ordinario delle Università. Rispetto ai valori dell'esercizio precedente si riscontra un aumento significativo nelle voci "quota base", "perequativo" e "piano straordinario docenti".

Nella categoria V.ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI si evidenzia la differenza positiva per l'iscrizione degli affitti attivi dei Collegi Universitari dati in gestione all'ERDIS. Nel 2019, in previsione dei lavori di messa a norma e riqualificazione degli stessi e quindi non completamente utilizzabili dall'ERDIS, l'importo dell'affitto non era stato contabilizzato.

#### I. Proventi Propri

I. PROVENTI PROPRI	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
1) Proventi per la didattica	18.393.837,00	18.878.911,00	485.074,00
2) Proventi da ricerca commissionate e trasferimento tecnologico	231.163,00	358.434,00	127.271,00
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	1.127.557,00	940.417,00	-187.140,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.752.557,00</b>	<b>20.177.762,00</b>	<b>425.205,00</b>

Si segnala la riduzione di euro 187.140,00 sui finanziamenti alla ricerca svolta dai Dipartimenti.

#### 1) Proventi per la didattica

Proventi per la didattica	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
Corsi di laurea triennali	10.549.858,00	10.804.800,00	254.942,00
Corsi di laurea magistrale	5.956.210,00	5.877.820,00	-78.390,00
Corsi di specializzazione e alta formazione	340.872,00	215.514,00	-125.358,00
Corso specializzazione sostegno 2019/2020	800.000,00	1.100.000,00	300.000,00
PF24	0,00	15.000,00	15.000,00
Corso di alta specializzazione in Scienze Religiose	33.600,00	38.250,00	4.650,00
Summer/Winter School	67.920,00	65.928,00	-1.992,00
Master	208.978,00	153.588,00	-55.390,00
Concorso	0,00	96.000,00	96.000,00
Diritti di segreteria	169.439,00	218.035,00	48.596,00
Proventi per recuperi e penalità da tasse e contributi	266.960,00	293.976,00	27.016,00
<b>TOTALE</b>	<b>18.393.837,00</b>	<b>18.878.911,00</b>	<b>485.074,00</b>

Nel bilancio di previsione 2020 la parte consistente dei proventi è data dalla contribuzione studentesca. L'Ateneo anche per l'anno accademico oggetto di previsione applica le agevolazioni introdotte dalla Legge n. 232/2006 e successive modificazioni "no tax area" agli studenti che hanno un nucleo familiare con Indicatore della Situazione Economica Equivalente inferiore o uguale a euro 30.000,00.





Affinché gli studenti meritevoli possano intraprendere e/o proseguire l'attività formativa presso l'Università degli Studi di Urbino Carlo Bo è stato adottato un sistema di contribuzione perequativo e progressivo con otto fasce contributive.

Fascia contributiva	Importo ISEEU
I	Fino a 18.500,00
II	da 18.500,01 a 22.000,00
III	da 22.000,01 a 26.000,00
IV	da 26.000,01 a 30.000,00
V	da 30.000,01 a 40.000,00
VI	da 40.000,01 a 60.000,00
VII	da 60.000,01 a 70.000,00
VIII	>70.000,01

Ogni anno l'Ateneo offre agli studenti borse di studio per merito che prevedono la possibilità di ottenere esoneri o riduzioni dell'importo della quota di contribuzione, in particolare sono esonerati dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale gli studenti:

- immatricolati o iscritti con ISEEU inferiore a euro 18.500,00 che hanno conseguito un numero determinato di crediti formativi universitari (CFU) nell'anno di corso frequentato;
- che hanno conseguito il numero di crediti formativi previsti e che hanno ISEEU da euro 18.500,01 a euro 30.000,00 versano solo una parte di contribuzione (7 % della quota ISEEU eccedente 13.000,00);
- che hanno conseguito il diploma di scuola superiore con votazione di 100 e lode che si iscrivono per la prima volta all'Università;
- vincitori del Campionato Nazionale delle Lingue che si iscrivono per la prima volta all'Università.

Questa politica di sostegno agli studenti comporta una contrazione dei ricavi ma l'Università si pone l'obiettivo di fornire agli studenti più meritevoli, a prescindere dalle condizioni economiche, la migliore formazione possibile.

L'importo di euro 16.682.620,00 si riferisce ai proventi per corsi di laurea triennali e lauree specialistiche e magistrali. La previsione 2020 tiene conto di quanto previsto dalla Legge 232/2016 i cui commi 252-267 contengono una ridefinizione della disciplina in materia di contributi corrisposti dagli studenti iscritti ai corsi di laurea e di laurea magistrale delle università statali, con l'istituzione di un contributo annuale onnicomprensivo e della c.d. "no tax area" per quanti appartengono ad un nucleo familiare a basso reddito e di quanto previsto dal Regolamento in materia di contribuzione studentesca per l'a.a.2019-2020 approvato dal Consiglio di Amministrazione del 22 marzo 2019 delibera n.55/2019.

L'importo di euro 1.684.280,00 riguarda le tasse per l'iscrizione a corsi di perfezionamento, master e corsi di alta formazione, i cui valori sono inseriti nel budget dei progetti.

La sezione allegati, al foglio tab.n.1 e 2, fornisce una descrizione analitica dei corsi per lauree triennali e magistrali, dei corsi di perfezionamento, master e altri corsi che si attiveranno nel corso del 2020.

## 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
Prestazioni di ricerca pura o applicata e sperimentazione di farmaci	0,00	20.000,00	20.000,00
Prestazioni di consulenza	205.293,00	321.688,00	116.395,00
Prestazioni di analisi, prove e tarature	25.870,00	14.746,00	-11.124,00
Cessione di risultati di ricerca ROYALTIES	0,00	2.000,00	2.000,00
Prestazioni di didattica	8.000,00	0,00	-8.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>231.163,00</b>	<b>358.434,00</b>	<b>119.271,00</b>

Sono qui iscritti i proventi derivanti dall'attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita dall'Ateneo su richiesta di terzi. La sezione allegati propone un elenco dettagliato delle convenzioni iscritte a budget suddivise per strutture (Sezione allegati tab.n.3).

## 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi



Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
Finanziamenti competitivi da miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale		211.303,00	211.303,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da MIUR	45.900,00		-45.900,00
Finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica		35.593,00	35.593,00
Finanziamenti competitivi da stato (organi diversi da ministeri) per ricerca scientifica		10.000,00	10.000,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da altre universita'	90.400,00		-90.400,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche		74.146,00	74.146,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da cnr		10.000,00	10.000,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da enti di ricerca diversi dal cnr	10.000,00	15.000,00	5.000,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	759.601,00	352.536,00	-407.065,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali		1.785,00	1.785,00
Finanziamenti competitivi erogati da altri ministeri	25.000,00	0,00	-25.000,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da enti pubblici	32.500,00	73.844,00	41.344,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da regioni	82.000,00	85.200,00	3.200,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	14.710,00	11.710,00	-3.000,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da enti privati	67.446,00	18.000,00	-49.446,00
Finanziamenti competitivi per ricerca imprese private		14.300,00	14.300,00
Finanziamenti competitivi alla ricerca da istituzioni sociali private		27.000,00	27.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.127.557,00</b>	<b>940.417,00</b>	<b>-187.140,00</b>

La tabella mostra i ricavi dell'attività di ricerca istituzionale finanziata da MIUR, UE, enti pubblici e privati, sia italiani che internazionali, a fronte della sottoscrizione di specifici contratti e convenzioni. Questa voce è alimentata esclusivamente dall'attività di ricerca attuata dai dipartimenti attraverso la gestione dei progetti.

Nella categoria sono inserite le tranche di competenza dei progetti di rilevante interesse nazionale finanziati dal MIUR (PRIN 2017) per euro 264.303,00 di cui 211.303,00 a copertura dei costi di esercizio e euro 53.000,00 a copertura dei costi di investimento.

Tra i finanziamenti dall'Unione Europea per un totale di euro 352.536,00 si segnalano:

- euro 165.750,00 quale contributo al Dipartimento di Scienze Pure (DISPEA) per il progetto "ASTERIS" (INTERREG 2014-20 V-A ITALY-CROATIA CBC PROGRAMME) per lo sviluppo integrato della comprensione e gestione dei rischi associati all'avanzamento del livello del mare,
- euro 168.450,00 quale contributo al Dipartimento di Scienze Biomolecolari (DISB) per il progetto *Improve the environmental quality conditions of the sea and coastal area by use of sustainable and innovative technologies and approaches*,
- euro 18.336,00 quale contributo al Dipartimento di Giurisprudenza per il progetto "Fairness, Freedom and Industrial Relations across Europe: UP AND DOWN THE MEAT VALUE CHAIN".

La sezione allegati propone un elenco dettagliato dei finanziamenti per la ricerca iscritti a budget suddivisi per strutture (tab.n.4)



## II. Contributi

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
<b>CONTRIBUTI CORRENTI</b>			
1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	48.519.024,00	49.548.091,00	1.029.067,00
2. Contributi Regioni e Province autonome	328.000,00	330.000,00	2.000,00
3. Contributi altre Amministrazioni locali	12.000,00	0,00	-12.000,00
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	32.000,00	32.000,00	0,00
5. Contributi da Università	2.600,00	25.500,00	22.900,00
6. Contributi da altri (pubblici)	4.800,00	58.100,00	53.300,00
7. Contributi da altri (privati)	145.645,00	252.777,00	107.132,00
<b>TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI</b>	<b>49.044.069,00</b>	<b>50.246.468,00</b>	<b>1.202.399,00</b>
<b>CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>			
1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali			
2. Contributi Regioni e Province autonome		2.200.000,00	2.200.000,00
3. Contributi altre Amministrazioni locali			
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	36.000,00		36.000,00
5. Contributi da Università			
6. Contributi da altri (pubblici)			
7. Contributi da altri (privati)			
<b>TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>36.000,00</b>	<b>2.200.000,00</b>	<b>2.164.000,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>49.080.069,00</b>	<b>52.446.468,00</b>	<b>3.366.399,00</b>

### CONTRIBUTI CORRENTI

#### 1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	Stanziamiento esercizio 2020
Fondo per borse di dottorato di ricerca	806.420,00
Fondo per attività sportiva	16.989,00
Altri fondi per il finanziamento delle università	8.654,00
Finanziamento MIUR sostegno giovani per l'internazionalizzazione	427.712,00
Tutorato	84.589,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - quota base	33.772.369,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - quota premiale	10.686.715,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - perequativo	316.988,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - piano straordinario docenti	2.008.305,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - NO TAX AREA	876.167,00
Borse di studio Erasmus	543.183,00
<b>TOTALE</b>	<b>49.548.091,00</b>

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce la voce di ricavo principale di questa categoria e dell'intero bilancio. Quale quota FFO 2020 si iscrive a budget l'importo di euro 47.660.544,00, indicato nel Decreto MIUR n.989 del 25/10/2019.

In questa macrovoce sono contabilizzati: i contributi ministeriali per le borse di dottorato di ricerca pari a euro 806.420,00 (riferimento assegnazione MIUR 2019), il contributo per le attività sportive da versare al CUS e al CUSI per euro 16.989,00. Trova qui collocazione anche il contributo per tutorato euro 84.589,00.

L'importo di euro 543.183,00 è relativo ai contributi dell'agenzia INDIRE per le borse erasmus A.A.2020/2021, mentre l'importo di euro 427.712,00 riguarda il finanziamento MIUR per le borse sostegno giovani per l'internazionalizzazione (riferimento assegnazione 2019 DM n.989/2019).



Fondo di Finanziamento Ordinario

Stima Fondo di Finanziamento Ordinario	Importo
<b>FFO esercizio 2020 (quota base, quota premiale, intervento perequativo) (A)</b>	<b>44.776.072,00</b>
<b>ulteriori interventi a destinazione vincolata</b>	
Fondo sostegno giovani	427.712,00
Finanziamento piani straordinari docenti	2.008.305,00
NO TAX AREA	876.167,00
Tutorato	84.589,00
Altri fondi per il finanziamento delle università	8.654,00
Fondo per attività sportiva	16.989,00
Fondo per borse di dottorato di ricerca	806.420,00
<b>TOTALE (B)</b>	<b>4.228.836,00</b>
<b>FFO esercizio 2020 IPOTIZZATO (A+B)</b>	<b>49.004.908,00</b>

2) Contributi Regioni e Province autonome

Contributi Regioni e Province autonome	Stanziamiento esercizio 2020
Altri contributi da regioni e province autonome	330.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>330.000,00</b>

Si contabilizzano in questa voce i contributi della Regione Marche per il cofinanziamento delle borse di studio dottorato Eureka e dottorato innovativo pari a euro 282.000,00 nonché il contributo di euro 48.000,00 quale finanziamento della Regione Marche per la gestione degli applicativi e delle risorse bibliografiche digitali del Polo bibliotecario SBN Marche nord.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

*Non si rilevano previsioni in questa categoria.*

4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo

Contributi Unione Europea e altri Organismi internazionali	Stanziamiento esercizio 2020
Altri contributi da parte dell'unione europea	32.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>32.000,00</b>

L'importo di euro 32.000,00 si riferisce al contributo annuale dell'Unione Europea al Centro EUROPE DIRECT MARCHE.

5) Contributi da Università

Contributi da Università	Stanziamiento esercizio 2020
Contributi per ricerca da altre universita'	24.500,00
Altri contributi da altre universita'	1.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>25.500,00</b>

Si registra in questa categoria il contributo di euro 24.500,00 dell'Università di Firenze al Dipartimento di Scienze Pure e Applicate (DISPEA) per la ricerca dell'Agenzia Spaziale Italiana e Istituto Nazionale di Astrofisica per la realizzazione degli strumenti METIS.



6) Contributi da altri (pubblici)

Contributi da altri (pubblici)	Stanziamiento esercizio 2020
Contributi da istituzioni scolastiche	12.000,00
Altri contributi da aziende sanitarie	37.700,00
Altri contributi da altre pubbliche amministrazioni	8.400,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.100,00</b>

Si registrano in questa categoria:

- euro 12.000,00 contributo dell'Ufficio Scolastico Regionale per il corso di perfezionamento metodologico linguistico per insegnanti;
- euro 37.700,00 contributo Asur Marche AREA VASTA 1 al Centro di Neuropsicologia di Pesaro Dipartimento di Studi Umanistici (DISTUM)
- euro 8.400,00 contributo dell'Ambito Territoriale n.7 di Fossombrone al Dipartimento di Studi Umanistici (DISTUM).

7) Contributi da altri (privati)

Contributi da altri (privati)	Stanziamiento esercizio 2020
Contributi per ricerca da imprese private	24.000,00
Altri contributi da imprese private	97.500,00
Contributi per ricerca da istituzioni sociali private	73.790,00
Altri contributi da istituzioni sociali private	44.500,00
Contributi da privati	12.987,00
<b>TOTALE</b>	<b>252.777,00</b>

In questa voce sono iscritti i finanziamenti che si prevede di ricevere da aziende e istituzioni private.

In particolare si registrano il contributo per la ricerca di euro 24.000,00 da ACZON S.r.l. al Dipartimento di Scienze Biomolecolari (DISB) e il cofinanziamento di euro 83.000,00 da parte di imprese private alle borse di dottorato EUREKA.

Nella voce "Contributi per ricerca da istituzioni sociali private" significativo è il finanziamento di euro 23.790,00 della Fondazione Marchini al Dipartimento di Economia (DESP) ed euro 50.000,00 quale contributo alla ricerca "valutazione dei poliammino-bis-maltoli (PABMs)" quale possibile strategia terapeutica antineoplastica (Associazione Francesca Pirozzi Onlus) al Dipartimento di Scienze Biomolecolari (DISB).

La sezione allegati propone un elenco dettagliato dei contributi diversi iscritti a budget suddivisi per strutture (tab.n.5)

## CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

2) Contributi Regioni e Province autonome

Contributi Regioni e Province autonome	Stanziamiento esercizio 2020
Contributi per investimenti da regioni e province autonome	2.200.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.200.000,00</b>

La Regione Marche ha concesso all'Ateneo un finanziamento complessivo di euro 5.500.000,00 per interventi di efficientamento energetico ed adeguamento sismico del Campus Scientifico "E. Mattei" (convenzione stipulata in data 9 maggio 2019). L'importo di euro 2.200.000,00 iscritto a budget si riferisce alla prima anticipazione pari al 40% del contributo concesso.



## V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.052.362,00	1.719.390,00	667.028,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.052.362,00</b>	<b>1.719.390,00</b>	<b>667.028,00</b>

La differenza positiva rispetto all'esercizio 2019 di euro 667.028,00 è costituita da euro 692.114,00 per l'iscrizione degli affitti attivi dei Collegi Universitari dati in gestione all'ERDIS. Nel 2019, in previsione dei lavori di messa a norma e riqualificazione degli stessi e quindi non completamente utilizzabili dall'ERDIS, l'importo dell'affitto non era stato contabilizzato.

La convenzione stipulata con l'associazione Fano Ateneo per la gestione dei corsi di laurea in Biotecnologie e Internazionalizzazione delle Imprese nel Comune di Fano determina una differenza negativa di euro 80.000,00 assestando il contributo a euro 200.000,00;

Si azzerano i proventi per vendita di prodotti da Azienda Agraria (nell'esercizio 2019 pari a euro 50.000,00) a seguito di conduzione indiretta della stessa e conseguente affitto dei terreni che rilevano una differenza positiva di euro 89.281,00.

La sezione allegati propone un elenco dettagliato dei proventi e ricavi diversi iscritti a budget. (tab.n.6)

In particolare nella voce "vendita di beni e servizi" sono ricompresi anche i ricavi derivanti dalla produzione di energia elettrica dell'impianto fotovoltaico installato presso il campus scientifico "E. Mattei" (euro 50.000 per vendita di energia e euro 200.000 quale contributo). L'importo di euro 182.499,00 contabilizzato nella voce "recuperi e rimborsi per personale comandato" si riferisce al rimborso degli oneri per n.3 unità di personale T/A comandato presso altre amministrazioni nonché l'importo di euro 24.000,00 relativo alla convenzione sottoscritta dall'Ateneo/Servizio Sistema Informatico con l'ERDIS per la manutenzione del WI-FI dei Collegi Universitari.

Nelle voci "proventi interni" sono ricomprese le percentuali che l'Ateneo applica sui finanziamenti esterni per l'attività c/terzi (10% come da art.13 comma 2 del Regolamento per l'attività c/terzi) e sugli introiti delle tasse per corsi e master (10%) e summer/winter school e corsi di aggiornamento (5%) come da art. 12 emanato con D.R. n.639/2018 del 10 dicembre 2018 del "Regolamento in materia di corsi di master, corsi di perfezionamento, corsi di formazione permanente e ricorrente, summer/winter school".



## 5.2 COSTI OPERATIVI

COSTI OPERATIVI	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	44.731.927,00	45.651.825,00	919.898,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	14.885.657,00	14.173.576,00	-712.081,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	1.862.549,00	2.018.647,00	156.098,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.010.779,00	1.065.921,00	55.142,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.062.818,00	5.959.527,00	1.896.709,00
<b>TOTALE</b>	<b>66.553.730,00</b>	<b>68.869.496,00</b>	<b>2.315.766,00</b>

## VIII. COSTI DEL PERSONALE

VIII. COSTI DEL PERSONALE	Stanziamiento esercizio 2020
<b>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>31.115.028,00</b>
a) docenti e ricercatori	27.202.617,00
b) collaboratori scienti fiche	1.252.904,00
c) docenti a contratto	1.272.356,00
d) esperti linguistici	1.237.151,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	150.000,00
<b>2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>	<b>14.536.797,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>45.651.825,00</b>

Il costo del personale ammonta a euro 45.651.825,00.

I dati evidenziano un incremento del costo del personale nel budget 2020.

Si registra un impegno crescente nella voce del costo del personale che testimonia l'impegno dell'Ateneo a migliorare le condizioni di docenti, ricercatori e personale tecnico amministrativo.

Sebbene sia apprezzabile l'impegno del Ministero ad incentivare le assunzioni di docenti e ricercatori non si riscontra una parallela rassicurazione all'incremento delle risorse trasferite alle Università tramite FFO, ciò comporta un'attenzione a tale voce di spesa nel corso dei prossimi anni.

L'aumento riscontrato nel costo del personale è imputabile alle procedure concorsuali bandite e all'indicizzazione degli scatti stipendiali di docenti e ricercatori previsti dall'art. 24 comma 1 della legge 448/1998 e sulla base della percentuale di adeguamento di retribuzione comunicata annualmente dall'ISTAT.

Nel corso dell'anno 2019 si è registrato un incremento dei Punti Organico attribuiti all'Ateneo, comprensivi dei piani straordinari per i ricercatori a tempo determinato di tipo b), i quali sono passati da n. 8 posizioni nel 2018 a n. 14 posizioni nel 2019, e del piano straordinario di cui al D.M. 364/2019, con conseguente aumento delle procedure bandite (prima fascia, seconda fascia, ricercatori a tempo determinato di tipo b)).

Nello stesso anno si è verificato un incremento delle procedure per ricercatori a tempo determinato di tipo a) e delle relative assunzioni, le quali non comportano l'utilizzo di punti organico (sono passate da numero 1 nel 2017 a numero 14 nel 2019, alcune delle quali già bandite nel 2018).

Facendo riferimento al Regolamento di Ateneo in materia, sono state effettuate le procedure delle due sessioni annuali per l'attribuzione degli scatti stipendiali triennali con un numero di beneficiari pari a 95.

Dopo alcuni anni con D.P.C.M. del 03 settembre 2019, è stato inoltre decretato l'incremento delle retribuzioni del personale di ruolo degli Atenei a decorrere dal 1° gennaio 2018, pari a 0.11% e dal 1° gennaio 2019 pari a 2.28% a carico dei bilanci delle Amministrazioni di appartenenza.

Le tabelle di seguito riportano per ciascun dipartimento le procedure in itinere e da bandire.



<b>Dipartimenti di Studi Umanistici</b>		
<b>PROCEDURE ITINERE</b>		
Numero procedure	Tipologia	Normativa
5	Professore prima fascia mediante chiamata	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
4	Professore di seconda fascia mediante chiamata	Art. 24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
1*	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
1*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera a) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni
3*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera b) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni (Stipendio 120%)
3	Assegno di ricerca	
<b>PROCEDURE DA BANDIRE</b>		
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art. 18 c.1 Legge 30.12.2010 n.240

<b>Dipartimento di Scienze della Comunicazione, Studi Umanistici e Internazionali: storia, culture, lingue, letterature, arti, media</b>		
<b>PROCEDURE ITINERE</b>		
Numero procedure	Tipologia	Normativa
3	Professore prima fascia mediante chiamata	Art. 24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
4	Professore di seconda fascia mediante chiamata	Art. 24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
1*	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
2	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art. 18 c.1 e 4 Legge 30.12.2010 n.240
4*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera b) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni (di cui n. 3 Stipendio 120%)
1	Assegno di ricerca	
<b>PROCEDURE DA BANDIRE</b>		
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c. 5 Legge 30.12.2010 n.240
3	Assegni di ricerca	

<b>Dipartimento Scienze Pure e Applicate</b>		
<b>PROCEDURE ITINERE</b>		
Numero procedure	Tipologia	Normativa
4	Professore prima fascia mediante chiamata	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
3	Professore di seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
1*	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
2	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art. 18 c.1 Legge 30.12.2010 n.240
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art. 18 c.1 e 4 Legge 30.12.2010 n.240
2*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera b) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni (Stipendio 120%)
2	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera a) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni
<b>PROCEDURE DA BANDIRE</b>		
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
5	Assegno di ricerca	

<b>Dipartimento Giurisprudenza</b>		
<b>PROCEDURE ITINERE</b>		
Numero procedure	Tipologia	Normativa
4	Professore prima fascia mediante chiamata	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
1	Professore di seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
2*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera b) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni (Stipendio 120%)
2*	Assegno di ricerca	
<b>PROCEDURE DA BANDIRE</b>		
2	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240





Dipartimento di Economia, Società, Politica		
PROCEDURE ITINERE		
Numero procedure	Tipologia	Normativa
2	Professore prima fascia mediante chiamata	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
1	Professore di seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
2*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera b) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni (Stipendio 120%)
2*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c. 3 lettera b) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni (Stipendio 100%)
3*+1	Assegno di ricerca	
PROCEDURE DA BANDIRE		
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240

Dipartimento di Scienze Biomolecolari		
PROCEDURE ITINERE		
Numero procedure	Tipologia	Normativa
3	Professore prima fascia mediante chiamata	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
4	Professore di seconda fascia mediante di cui 1 piano straordinario D.M. 364/2019	Art.24 c.6 Legge 30.12.2010 n.240
1*	Professore di seconda fascia mediante chiamata	Art.24 c.5 Legge 30.12.2010 n.240
1	Professore prima fascia mediante chiamata	Art. 18 c.1 Legge 30.12.2010 n.240
1	Professore seconda fascia mediante chiamata	Art. 18 c.1 e 4 Legge 30.12.2010 n.240
2	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera a) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni
2*	Ricercatore tempo determinato mediante contratto di lavoro subordinato di durata triennale a tempo pieno	Art. 24 c.3 lettera b) Legge 30.12.2010 n.240 e successive modificazioni (Stipendio 120%)
1*+2	Assegno di ricerca	

\*Assunzione avvenuta

Docenti e Ricercatori	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
Competenze fisse ai professori	12.576.722,00	14.058.625,00	1.481.903,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	3.735.807,00	4.066.444,00	330.637,00
Competenze fisse ai ricercatori a tempo indeterminato	4.643.927,00	3.920.601,00	-723.326,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai ricercatori	1.337.219,00	1.131.365,00	-205.854,00
<b>TOTALE</b>	<b>22.293.675,00</b>	<b>23.177.035,00</b>	<b>883.360,00</b>

Ricercatori a tempo determinato	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	441.038,00	495.198,00	54.160,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	136.313,00	148.790,00	12.477,00
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	1.097.487,00	1.649.594,00	552.107,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	329.073,00	492.147,00	163.074,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.003.911,00</b>	<b>2.785.729,00</b>	<b>781.818,00</b>



Personale dirigente e tecnico amministrativo	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo	9.701.718,00	10.145.731,00	444.013,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale tecnico amministrativo	2.992.748,00	3.135.638,00	142.890,00
<b>TOTALE</b>	<b>12.694.466,00</b>	<b>13.281.369,00</b>	<b>586.903,00</b>

Nella categoria del costo del personale, oltre alle competenze fisse e i contributi relativi, sono comprese altre voci che di seguito vengono espone analiticamente.

**La voce 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica comprende anche:**

- le competenze accessorie del personale docente e ricercatore e una quota di euro 729.308,00 a copertura dei punti organico ancora da utilizzare dell'assegnazione per l'anno 2019 (Decreto MIUR n.740 dell'08/08/2019);
- le competenze per affidamenti pari a euro 389.252,00 e per la docenza a contratto per euro 1.272.356,00. Il costo viene deliberato dalle strutture didattiche che, all'interno dei dipartimenti, gestiscono l'attività didattica nell'ambito delle assegnazioni di Ateneo di budget per l'A.A.2019/2020 come da delibere del S.A. n. 35/2019 e del C.d.A. n.45/2019. Dal punto di vista contabile, in coerenza con il principio della competenza economica, l'importo in capo all'amministrazione per affidamenti e contratti è così attribuito:
  - quota 9/12 assegnazione A.A.2019/2020 periodo 1/1-30/09/2019 attribuita ai singoli dipartimenti;
  - quota 3/12 assegnazione A.A.2020/2021 periodo 1/10-31/12/2019 contabilizzata all'area economico finanziaria, da assestare e assegnare ai dipartimenti in base alle deliberazioni future di S.A. e C.d.A.;
- il costo per assegni di ricerca pari a euro 884.139,00 sostenuto con risorse proprie dei Dipartimenti e con un cofinanziamento di Ateneo per euro 654.564,00 allocato in budget alla voce "finanziamento assegni di ricerca";
- il costo di euro 368.765,00 per prestazioni di lavoro autonomo e occasionale;
- le competenze degli esperti linguistici di madre lingua (CEL) a tempo indeterminato per euro 522.363,00 e a tempo determinato per euro 714.788,00;
- il costo per l'ammissione e la permanenza presso le strutture didattiche e di ricerca di professori o ricercatori appartenenti ad istituzioni universitarie o di ricerca estere per euro 150.000.



1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:		
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie brevetti e royalties docenti e ric.	103.105,00
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie a ricercatori a tempo indeterminato (ti)	12.968,00
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie a ricercatori a tempo determinato (td)	4.000,00
a) docenti / ricercatori	Supplenze e affidamenti a personale interno docente e ricercatori	318.523,00
a) docenti / ricercatori	Contributi obbligatori sulle supplenze personale docente e ricercatori interni	70.729,00
a) docenti / ricercatori	Punti organico personale docente	729.308,00
a) docenti / ricercatori	Formazione obbligatoria del Personale docente	1.220,00
<b>a) docenti / ricercatori</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.239.853,00</b>
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Assegni di ricerca	796.108,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Contributi obbligatori per gli assegni di ricerca	84.031,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	rimborso spese assegnisti	4.000,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co)	76.966,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) ric	94.647,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) did	143.212,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Attività occasionale - no PI	32.314,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Attività occasionale per didattica - no PI	21.626,00
<b>b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.252.904,00</b>
c) docenti a contratto	Competenze fisse al personale docente a contratto	1.038.146,00
c) docenti a contratto	Contributi obbligatori per personale docente a contratto	234.210,00
<b>c) docenti a contratto</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.272.356,00</b>
d) esperti linguistici	Competenze fisse ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	379.545,00
d) esperti linguistici	Contributi obbligatori carico ente su competenze fisse	121.818,00
d) esperti linguistici	Competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	21.000,00
d) esperti linguistici	Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	515.680,00
d) esperti linguistici	Contributi obbligatori carico ente su competenze fisse	195.108,00
d) esperti linguistici	Competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	4.000,00
<b>d) esperti linguistici</b>	<b>TOTALE</b>	<b>1.237.151,00</b>
<b>e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</b>	<b>Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni</b>	<b>150.000,00</b>
<b>1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>TOTALE</b>	<b>5.152.264,00</b>



**La voce 2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo comprende anche:**

- le competenze del Direttore Generale per euro 203.491,00;
- le competenze accessorie dei dirigenti (retribuzione di posizione e risultato) e del personale tecnico amministrativo (indennità accessoria mensile, straordinario, retribuzione di posizione del personale di categoria EP;
- il costo presunto delle ferie non godute a fine anno, l'acquisizione dei buoni pasto e la tassazione relativa alla quota non esente e il costo per la formazione del personale tecnico amministrativo;

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo		
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Competenze fisse al direttore generale	130.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Contributi obbligatori per il direttore generale	38.965,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Competenze accessorie al direttore generale	34.526,00
	<b>TOTALE</b>	<b>203.491,00</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato (ti)	128.918,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	313.288,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Straordinario al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	59.318,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Comp.acc. T/A EP tempo ind.	58.432,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Costi per ferie e ore personale	50.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	210.535,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Formazione del personale tecnico-amministrativo	35.555,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Formazione obbligatoria del personale T/A	27.520,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Punti organico personale TA	168.371,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.051.937,00</b>
<b>2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>		<b>1.255.428,00</b>



## IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
1) Costi per il sostegno agli studenti	3.919.221,00	3.864.673,00	-54.548,00
2) Costi per il diritto allo studio	0	0,00	0,00
3) Costi per l'attività editoriale	73.985,00	44.000,00	-29.985,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	387.374,00	0	-387.374,00
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	209.433,00	398.548,00	189.115,00
6) Variazioni di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	19.500,00	17.500,00	-2.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.014.782,00	5.594.791,00	-419.991,00
9) Acquisto altri materiali	310.165,00	281.085,00	-29.080,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	2.671.226,00	2.660.540,00	-10.686,00
12) Altri costi	1.279.971,00	1.312.439,00	32.468,00
<b>TOTALE</b>	<b>14.885.657,00</b>	<b>14.173.576,00</b>	<b>-712.081,00</b>

### 1) Costi per il sostegno agli studenti

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2020
1) Costi per sostegno agli studenti	Borse di studio per scuole di specializzazione e corsi di perfezionamento all'estero	427.712,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Altre borse	114.859,00
1) Costi per sostegno agli studenti	borsa erasmus	439.450,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	39.652,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Interventi a favore degli studenti disabili	40.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Attività di tutorato	100.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Altri interventi a favore degli studenti	100.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	trasporto studenti	46.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	assicurazione studenti	20.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Trasporto studenti disabili	4.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 13 l. 390/91	70.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borse di collaborazione studenti disabili attività a tempo parziale art. 13 l.390/91	20.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borse di studio per dottorato di ricerca	1.600.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	borsa studio dott.ric.quota agg.estero	390.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	borsa studio dott.ric (fondi esterni)	190.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	rimborso spese dottorati di ricerca	3.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	borsa studio dott.ric.FONDI ESTERNI quota agg. Estero	90.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borsa di studio dott. ric. innovativa	170.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>3.864.673,00</b>

Nella voce "sostegno agli studenti" sono iscritti i costi da sostenere per garantire il diritto allo studio quali borse di studio per scambi internazionali con la Russia, euro 12.834,00, altri costi quali trasporto, assicurazione, attività culturali gestite direttamente dalle associazioni studentesche. E' ricompreso in questa categoria il costo previsto per gli interventi a favore degli studenti disabili per euro 40.000,00.

Si segnala il costo delle borse Erasmus finanziate dall'Agenzia INDIRE per euro 439.450,00 e il costo delle borse di studio aggiuntive sostegno giovani per euro 427.712,00 finanziate con il contributo MIUR.

La voce comprende il costo di euro 90.000,00 relativo alle borse di collaborazione per l'attività a tempo parziale degli studenti come da regolamento di ateneo per la disciplina delle forme di collaborazione degli studenti alle attività previste dal D.L. n.68 del 29/11/2012 art.11 di cui euro 20.000 per borse tutor studenti disabili.

Nella previsione di budget è inserito anche il costo per le borse di dottorato di ricerca per l'A.A. 2019/2020 per n.83 borse pari a euro 1.990.000,00 comprensivo della maggiorazione per i dottorandi che svolgono un periodo di attività all'estero.



Per borse di studio finanziate con fondi esterni è previsto un costo di 453.000,00 comprensivo della maggiorazione per l'estero, relativo a n.10 borse Eureka e n.9 borse dottorato innovativo.

3) Costi per l'attività editoriale

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2020
3) Costi per l'attività editoriale	Spese per le pubblicazioni e stampe di ateneo	44.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>44.000,00</b>

La voce comprende il costo per le spese di pubblicazione delle stampe di ateneo.

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

*Non si rilevano costi in questa categoria.*

Le quote di ricerca per progetti per i quali l'Ateneo è ente capofila, dall'esercizio 2020 vengono rilevate come mere variazioni finanziarie (MIUR-COEP, risposta al quesito n.10/2016 dell'Università della Basilicata).

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2020
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	Materiale di consumo per laboratorio	398.548,00
	<b>TOTALE</b>	<b>398.548,00</b>

Questa voce accoglie i costi, stimati in euro 398.548,00, per materiali di consumo destinati ai laboratori dei dipartimenti dell'area scientifica di Scienze Biomolecolari e di Scienze Pure e Applicate.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2020
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	Riviste e giornali	2.000,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	Pubblicazioni editoriali non costituenti immobilizzazioni di materiale bibliografico	15.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>17.500,00</b>

I costi esposti in questa voce si riferiscono all'acquisto di periodici, riviste, manuali e pubblicazioni editoriali ad uso degli uffici amministrativi e dei dipartimenti che non contribuiscono all'aumento del patrimonio librario.



8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamento esercizio 2020
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per energia elettrica	750.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per telefonia fissa	45.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per telefonia mobile	4.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per reti di trasmissione	90.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per acqua	144.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per gas	2.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	portierato	880.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Pulizia	650.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Smaltimento rifiuti nocivi	23.790,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Traslochi e facchinaggio	80.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Servizi di derattizzazione e disinfestazione edifici	3.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	appalto spese riscaldamento	900.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	altri servizi in appalto	20.496,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	450.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	6.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	12.918,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	3.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	manutenzione hardware	51.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	manutenzione software	120.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria riscaldamento e raffrescamento	30.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Organizzazione manifestazioni e convegni	173.612,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese postali	23.200,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Assicurazioni	110.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spesa corrente per brevetti	47.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Altre spese per servizi	590.548,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Costi annuali per pubblicità	12.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	quote di partecipazione a seminari, convegni e eventi	2.800,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese di rappresentanza	20.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Consulenze tecnico-scientifiche	23.051,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese per liti (patrocinio legale)	130.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese notarili	6.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Prestazioni di lavoro autonomo	37.105,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Prestazione lav. Autonomo per ricerca	0,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Prestazione lavoro autonomo (pluriennale)	154.271,00
	<b>TOTALE</b>	<b>5.594.791,00</b>



Questa voce contiene i costi di funzionamento delle strutture.

Le voci di costo più rilevanti riguardano le utenze per energia elettrica, telefonia, acqua e gas delle sedi universitarie per euro 1.035.000,00; le manutenzioni per euro 672.918,00, le spese per servizi di portierato, pulizia e riscaldamento per euro 2.430.000,00, le spese per manifestazioni e convegni per euro 173.612,00, le spese per assicurazioni pari a euro 110.000,00.

Nella voce "Consulenze tecnico-scientifiche" si evidenziano:

- euro 5.500,00 contratto per sorveglianza e controllo sui manufatti contenenti amianto e rinnovo certificati ed asseveramenti impianti;
- euro 3.660,00 contratto tecnici per CPI;
- euro 3.700,00 contratto servizio di assistenza R.S.P.P. in materia di protezione da radiazioni ionizzanti;
- euro 11.876,00 collaborazioni presso il Dipartimento di Scienze Pure su vari progetti di ricerca.

Nelle voci di "prestazioni di lavoro autonomo" si evidenziano:

- euro 25.985,00 contratto per supporto R.S.P.P. e per Esperto qualificato (responsabile servizio protezione e prevenzione);
- euro 30.000,00 contratto di prestazione d'opera professionale presso il Centro di Medicina dello Sport;
- euro 25.376,00 contratto di consulenza fiscale di ateneo;
- euro 8.000,00 contratto Veterinario per stabulario;
- euro 13.000,00 contratti per consigliere di fiducia, sportello di ascolto ed altro presso il Comitato Unico di Garanzia (CUG);
- euro 10.000,00 previsione per collaborazione di attività informatica contratto presso il Centro Elaborazione Dati;
- euro 22.000,00 contratto per Responsabile Protezione Dati (DPO);
- euro 23.105,00 collaborazioni professionali presso il Dip.DISTUM su progetti vari;
- euro 14.000,00 contratto di counseling psicologico per studenti.

Nella voce "Altre spese per servizi" è compreso il servizio di consulenza giuridico-gestionale sui programmi di finanziamento della ricerca e supporto alla progettualità europea.

#### 9) Acquisto materiali

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2020
9) Acquisto altri materiali	Carburanti, combustibili e lubrificanti	15.000,00
9) Acquisto altri materiali	Cancelleria e altro materiale di consumo	101.085,00
9) Acquisto altri materiali	Libretti e diplomi	80.000,00
9) Acquisto altri materiali	Vestiario	4.000,00
9) Acquisto altri materiali	Acquisto gadgets	20.000,00
9) Acquisto altri materiali	Materiale di consumo informatico	61.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>281.085,00</b>

In questa voce trovano allocazione alcune spese per l'acquisizione di beni necessari all'ateneo per garantire il regolare funzionamento delle attività quali cancelleria, materiale di consumo informatico, carburanti.

#### 11) Costi per godimento di terzi

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2020
11) Costi per godimento beni di terzi	Noleggi	5.000,00
11) Costi per godimento beni di terzi	Noleggio multifunzioni e stampanti	80.000,00
11) Costi per godimento beni di terzi	Fitti passivi per locazione di edifici	690.000,00
11) Costi per godimento beni di terzi	Licenze software	1.885.540,00
<b>TOTALE</b>		<b>2.660.540,00</b>





Nella voce "costi per godimento di terzi" rientrano i fitti passivi per euro 690.000,00. Vengono contabilizzate in questa voce anche le licenze software per euro 1.885.540,00 di cui 953.940,00 riferite al costo per banche dati e e-journal del sistema bibliotecario di ateneo.

## 12) Altri costi

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2020
12) Altri costi	rimborso tasse (a.p.)	300.000,00
12) Altri costi	rimborso missioni italia	115.613,00
12) Altri costi	rimborso spese missioni pers.doc e ric.italia	15.500,00
12) Altri costi	rimborso missioni estero	50.725,00
12) Altri costi	rimborso spese missioni pers.doc e ric.estero	22.249,00
12) Altri costi	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali interni	10.000,00
12) Altri costi	Gettoni ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo interni	5.800,00
12) Altri costi	Indennita' di carica organi accademici	74.069,00
12) Altri costi	Missioni e rimborsi Spese trasferta organi istit.esterni	33.000,00
12) Altri costi	Gettoni/indennita' ai membri del collegio dei revisori	19.800,00
12) Altri costi	Gettoni/indennita' ai membri del nucleo di valutazione interni	29.000,00
12) Altri costi	Gettoni org.ist.di governo e controllo esterni	2.300,00
12) Altri costi	gettoni/indennità ai membri del nucleo di valutazione esterni	68.000,00
12) Altri costi	rimborsi spese viaggi del personale tecnico-amministrativo Italia	19.200,00
12) Altri costi	rimborsi spese viaggi del personale tecnico-amministrativo Estero	4.684,00
12) Altri costi	benefit	39.900,00
12) Altri costi	Visite medico-fiscali	3.660,00
12) Altri costi	Quote associative	98.450,00
12) Altri costi	Compensi per commissioni di concorso ed esami di stato del personale interno ed esterno	72.000,00
12) Altri costi	Missioni per commissioni di concorso ed esami di stato di personale esterno	1.000,00
12) Altri costi	Altri costi per attivita' istituzionali	196.000,00
12) Altri costi	Costi per attivita' sportive l. 394/77	1.699,00
12) Altri costi	Cus - attivita' sportiva e gestione impianti sportivi	15.290,00
12) Altri costi	Trasferimenti vari	92.000,00
12) Altri costi	Visite medico-fiscali (competenziate)	22.500,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.312.439,00</b>

In questa voce sono inseriti i costi per il funzionamento degli organi istituzionali quali gettoni, indennità e relativi rimborsi spese per gli organi accademici, i componenti del Nucleo di Valutazione e il Collegio dei Revisori per un importo totale di euro 241.969,00.

Rientra in questa categoria il costo per rimborso tasse agli studenti esonerati dal pagamento della contribuzione studentesca pari a euro 300.000,00.



## X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

X. AMMORTAMENTI	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	61.580,00	118.140,00	56.560,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.760.969,00	1.870.507,00	109.538,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	40.000,00	30.000,00	-10.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.862.549,00</b>	<b>2.018.647,00</b>	<b>156.098,00</b>

Gli importi iscritti in questa voce rappresentano la stima degli ammortamenti relativi sia ad investimenti già acquisiti negli anni precedenti ed ancora in corso di ammortamento che alle quote di competenza sugli investimenti presunti del 2020. L'importo totale è stimato in euro 2.018.647,00 di cui euro 30.000 per svalutazione crediti.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		Stanziamiento esercizio 2020
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Quota di ammortamento spese di implementazione di sistemi	80.052,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Quota di ammortamento interventi ed opere su beni di terzi	16.624,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Quota di ammortamento interventi ed opere su beni di terzi con diritti reali e perpetui	21.464,00
<b>TOTALE</b>		<b>118.140,00</b>
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Fabbricati Strumentali all'attività Accademica sogg. A vincolo (d.lgs 42/2004)	469.402,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Fabbricati Rurali sogg. a vincolo (d.lgs 42/2004)	3.329,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Altri Fabbricati sogg. A vincolo (d.lgs 42/2004)	7.433,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Fabbricati Strumentali all'attività Accademica non vincolati	202.347,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Fabbricati Rurali non vincolati	18.104,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Impianti sportivi non vincolati	22.923,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Fabbricati Adibiti a Collegio non vincolati	160.164,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento impianto fotovoltaico	95.486,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento impianti di allarme	13.463,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento impianti, macchinari e attrezzature, di tipo tecnico	154.052,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento attrezzature e sistemi informatici	375.745,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento macchinari, strumentazioni e attrezzature, di tipo scientifico	216.296,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento mobili e arredi per locali ad uso specifico	98.067,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	16.354,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento macchine da ufficio	17.342,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.870.507,00</b>
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti	30.000,00
<b>4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide</b>	<b>TOTALE</b>	<b>30.000,00</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		<b>2.018.647,00</b>



## XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

XI. ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.010.779,00	1.065.921,00	55.142,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.010.779,00</b>	<b>1.065.921,00</b>	<b>55.142,00</b>

Nella voce "accantonamenti per rischi e oneri" è stato inserito l'importo di euro 10.000,00 quale quota diserbaggio materiale bibliografico, nonché gli accantonamenti per la produttività del personale tecnico amministrativo cat. B-C-D e EP per euro 863.921,00.

E' stato istituito il fondo per la premialità dei professori e ricercatori e dei compensi aggiuntivi per il personale docente e tecnico amministrativo che contribuisce all'acquisizione di finanziamenti pubblici o privati come da regolamento interno di ateneo emanato con Decreto Rettorale n.490/2019 del 3/10/2019

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		Stanziamiento esercizio 2020
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	QUOTA ACCANTONAMENTO Fondo art. 70 CCNL Risultato EP	52.132,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	quota accantonamento fondo per art.67-91 ccnl Prod.e.responsabilità	811.789,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Quote di accantonamento ai fondi per cause e controversie in corso	70.000,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Quote di accantonamento ai FONDO inail PER RIMBORSO PRESTAZIONI ECONOMICHE	32.000,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	quota accantonamento fondo diserbaggio materiale bibliografico	10.000,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Quota di accantonamento per rischi rendicontazione progetti	70.000,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Quota di accantonamento fondo premialità	20.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>1.065.921,00</b>

## XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.062.818,00	5.959.527,00	1.896.709,00
	<b>4.062.818,00</b>	<b>5.959.527,00</b>	<b>1.896.709,00</b>

Negli oneri diversi di gestione sono iscritte le imposte (IMU, TASI, imposte di registro ed altri tributi) per complessivi euro 256.817,00.

Nella voce "Assegnazione per le spese di funzionamento del dottorato di ricerca" sono iscritte le risorse di ateneo per la gestione di n.4 dottorati di ricerca per un totale di euro 200.000,00.

In questa categoria è iscritta l'assegnazione complessiva di ateneo per la ricerca scientifica da trasferire ai dipartimenti nel corso dell'esercizio 2020 per euro 1.889.500,00 nonché l'assegnazione per l'acquisto di grandi attrezzature scientifiche per la ricerca per euro 200.000,00.

Trova qui collocazione anche il finanziamento di ateneo da destinare ai dipartimenti per cofinanziare il costo per assegni di ricerca, pari a euro 654.564,00.

L'importo di euro 250.000,00 riguarda le somme che, in base alle disposizioni di legge D.L.78/2010 – D.L.122/2008 – L.228/2012 in materia di contenimento della spesa pubblica susseguitesesi negli ultimi anni, devono essere versate annualmente allo Stato. Tali somme corrispondono a riduzioni di stanziamento delle spese per pubblicità, indennità, fondo di contrattazione del personale e spese manutentive.



XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE		Stanziamento esercizio 2020
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Quota di esercizio accantonamento ALTRI ACCANTONAMENTI	450.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Riversamenti al bilancio dello stato	250.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni budget di funzionamento ai dipartimenti	516.104,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni budget di funzionamento ai centri	525.329,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni budget di funzionamento servizi amministrazione centrale	180.985,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni finalizzate alla didattica	161.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazione per le spese di funzionamento del dottorato di ricerca	200.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Finanziamento assegni di ricerca	738.352,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Finanziamento Ateneo convegni	42.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Altre assegnazioni finalizzate	1.244.571,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni per la ricerca	954.094,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni per grandi attrezzature scientifiche per la ricerca	200.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Oneri interni (perc.su attiv.c/terzi)	61.093,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Oneri interni (perc.su introiti corsi e master)	25.906,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Restituzioni e rimborsi diversi (per trasferimenti interni)	15.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Restituzioni e rimborsi diversi	61.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Restituzioni e rimborsi per personale comandato	6.276,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	70.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	imu	125.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	81.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Imposte sul registro	20.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valori bollati	4.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Altri tributi	26.817,00
	<b>TOTALE</b>	<b>5.959.527,00</b>

### 5.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamento esercizio 2019	Stanziamento esercizio 2020	Differenza
Proventi finanziari			
Interessi e altri oneri finanziari	245.040,00	239.100,00	- 5.940,00
Utili e perdite su cambi			
<b>TOTALE</b>	<b>245.040,00</b>	<b>239.100,00</b>	<b>- 5.940,00</b>

In questa sezione sono iscritti i costi degli interessi passivi – pari a euro 236.000 – da corrispondere alla Cassa Depositi e Prestiti per i mutui contratti per la realizzazione dell'impianto fotovoltaico e per l'acquisto del Campus Scientifico "E. Mattei".

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI		Stanziamento esercizio 2020
2) Interessi ed altri oneri finanziari	Interessi passivi a cassa depositi e prestiti - gestione cassa depositi e prestiti spa	236.000,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	3.100,00
	<b>TOTALE</b>	<b>239.100,00</b>



## 5.6 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2019	Stanziamiento esercizio 2020	Differenza
<b>IRAP retributivo</b>			
docenti e ricercatori	1.601.152,00	1.768.677,00	167.525,00
collaborazioni scientifiche	100.240,00	14.475,00	- 85.765,00
docenti a contratto	89.970,00	87.146,00	- 2.824,00
esperti linguistici	77.077,00	76.005,00	- 1.072,00
altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	32.691,00	24.744,00	- 7.947,00
personale dirigente e tecnico amministrativo	831.608,00	863.977,00	32.369,00
<b>TOTALE IRAP retributivo</b>	<b>2.732.738,00</b>	<b>2.835.024,00</b>	102.286,00
<b>IRAP produttivo</b>		0,00	-
<b>IRAP su attività commerciale</b>		0,00	-
<b>Imposte sul reddito</b>	290.000,00	200.000,00	- 90.000,00
<b>TOTALE IMPOSTE</b>	<b>3.022.738,00</b>	<b>3.035.024,00</b>	<b>167.525,00</b>

La voce "imposte sul reddito" comprende l'IRAP sul costo del personale per euro 2.835.024,00 e l'imposta sul reddito IRES per euro 200.000,00.

<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>		<b>Stanziamiento esercizio 2020</b>
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per professori ordinari (ti)	589.646,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per professori associati (ti)	605.746,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per ricercatori a tempo indeterminato (ti)	333.442,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per ricercatori a tempo determinato (td)	239.843,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per i docenti a contratto	87.146,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	32.286,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	43.719,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per affidamenti al personale docente interni	24.744,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per il direttore generale	11.050,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per i dirigenti a tempo indeterminato (ti)	3.874,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	830.307,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	18.746,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Oneri irap su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co)	647,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Oneri irap su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) ric	3.937,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Oneri irap su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) did	9.891,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Imposte sul reddito	200.000,00
	<b>TOTALE</b>	<b>3.035.024,00</b>



## 5.7 RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il budget economico autorizzatorio per l'esercizio 2020 chiude a pareggio.

Si fa presente che nel budget 2020 non sono state contabilizzate le disponibilità di progetto presunte a chiusura dell'esercizio 2019 relative all'attività di ricerca e didattica, non coperte da risconti passivi, stimate in euro 5.817.816,00, al netto delle risorse vincolate agli investimenti per euro 2.865.692,00. Tali risorse verranno riassegnate con variazioni di budget sull'esercizio 2020. La copertura di tali risorse vincolate è garantita dal fondo vincolato di S.P. A) PATRIMONIO NETTO II PATRIMONIO VINCOLATO 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali di euro 11.267.284,46 e dalla disponibilità di cassa presunta al 31/12/2019 per euro 49.332.949,24.

### Prospetto situazione di cassa

Descrizione	Importo
<b>Totale Trasferimenti correnti</b>	<b>45.107.570,00</b>
<b>Totale Entrate extratributarie</b>	<b>20.944.452,00</b>
<b>Totale Entrate in conto capitale</b>	<b>3.250.581,00</b>
<b>Riscossione imposte e tributi per conto terzi</b>	<b>2.300.000,00</b>
<b>Totale Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</b>	<b>5.100,00</b>
<b>Saldo Cassa (riscossioni)</b>	<b>71.607.703,00</b>

<b>Totale Spese correnti</b>	<b>63.261.274,00</b>
<b>Totale Spese in conto capitale</b>	<b>4.773.945,00</b>
<b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>227.000,00</b>
<b>Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi</b>	<b>2.300.000,00</b>
<b>Totale Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</b>	<b>101.437,00</b>
<b>Saldo Cassa (pagamenti)</b>	<b>70.663.656,00</b>

<b>cassa presunta al 31/12/2019</b>	<b>49.332.949,24</b>
<b>incassi previsti anno 2020 (comprensivo degli incassi per bollo e tassa regionale per il diritto allo studio, non costituenti ricavo ma partite di giro)</b>	<b>71.607.703,00</b>
<b>pagamenti previsti anno 2020 su costi di esercizio e investimento (al netto delle quote di ammortamento euro 2.018.647,00 e di accantonamento euro 1.065.921,00)</b>	<b>70.663.656,00</b>
	<b>944.047,00</b>
<b>cassa presunta al 31/12/2020</b>	<b>50.276.996,24</b>



## 6. INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.Lgs. n.49/2012, PER I SEGUENTI INDICATORI:

- spese di personale:

Indicatore di personale	Stanziamiento esercizio 2020
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	46.704.682,00
FFO (B)	47.660.544,00
Programmazione Triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	18.578.911,00
<b>TOTALE (E) = (B+C+D)</b>	<b>66.239.455,00</b>
<b>Rapporto (A/E) = &lt; 80%</b>	<b>70,51</b>

- sostenibilità economico finanziaria:

Indicatore sostenibilità economico finanziaria	Stanziamiento esercizio 2020
FFO (A)	47.660.544,00
Programmazione Triennale (B)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	18.578.911,00
Fitti Passivi (D)	690.000,00
<b>TOTALE (E) = (A+B+C-D)</b>	<b>65.549.455,00</b>
Spese di personale a carico Ateneo (F)	46.704.682,00
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	474.000,00
<b>TOTALE (H) = (F+G)</b>	<b>47.178.682,00</b>
<b>Rapporto (82"%E/H) = &gt; 1</b>	<b>1,14</b>

- indebitamento:

Indicatore di indebitamento	Stanziamiento esercizio 2020
Ammortamento mutui (capitale+interessi)	474.000,00
<b>TOTALE (A)</b>	<b>474.000,00</b>
FFO (B)	47.660.544,00
Programmazione Triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	18.578.911,00
Spese di personale a carico Ateneo (E)	46.704.682,00
Fitti passivi a carico Ateneo (F)	690.000,00
<b>TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)</b>	<b>18.844.773,00</b>
<b>Rapporto (A/G) = &lt; 15%</b>	<b>2,52</b>



## 7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

- schema di budget degli investimenti ex D.I. 925/2015

### schema di budget degli investimenti anno 2020 (ex D.I. 925/2015)

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>80.000,00</b>			
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	80.000,00			80.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-			
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>8.448.080,00</b>			
1) Terreni e fabbricati	-			
2) Impianti e attrezzature	834.180,00	19.000,00		815.180,00
3) Attrezzature scientifiche	111.352,00	24.000,00		87.352,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	625.583,00			625.583,00
5) Mobili e arredi	232.980,00			232.980,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	6.623.985,00	2.230.000,00		4.393.985,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	20.000,00			20.000,00
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>			
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>8.528.080,00</b>	<b>2.273.000,00</b>	<b>-</b>	<b>6.255.080,00</b>

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie previsti per il 2020.

Il budget degli investimenti evidenzia il fabbisogno di capitale che i programmi di investimento richiedono per la loro realizzazione, in particolare il documento proposto indica i fattori a lento ciclo di utilizzo (attrezzature, impianti, edifici, ecc.) che dovranno essere acquistati o realizzati nell'esercizio successivo. Il budget degli investimenti quindi individua la parte di piano pluriennale da attuare nell'esercizio e può riguardare sia nuove acquisizioni, derivanti da programmi di ampliamento della struttura aziendale, sia sostituzioni e manutenzioni straordinarie relative alla struttura esistente. Al fine di rendere più consapevole l'approvazione del documento previsionale da parte degli organi dell'Ateneo, si ritiene opportuno esprimere il budget degli investimenti come un prospetto "fonti e impieghi" che dia conto anche delle fonti a copertura dei relativi fabbisogni di capitale.

In quest'ultima parte della nota illustrativa, si dettagliano i costi previsti per l'esercizio 2020 nel documento di budget degli investimenti.

La somma complessiva di euro 8.528.080,00 comprende anche la previsione per interventi edilizi come da piano annuale dei lavori pari a euro 5.592.317,00.

La previsione di spesa per acquisizioni di tipo mobiliare comprende anche la spesa per il patrimonio librario.

Le altre acquisizioni di beni mobili sono direttamente connesse alle attività del Sistema Informativo di Ateneo e del Servizio Approvvigionamenti, che provvedono alla manutenzione della parte di patrimonio a loro direttamente imputabile, alle acquisizioni che sono necessarie per l'amministrazione e comunque di interesse generale.





La copertura dei costi di investimento è garantita da:

- euro 73.000,00 contributi da terzi finalizzati (ricavi di progetto e centri di costo);
- euro 2.200.000,00 contributo Regione Marche come da convenzione per l'attuazione degli interventi di efficientamento energetico e di prevenzione sismica per il Campus scientifico "E.Mattei";
- euro 6.255.080,00 risorse proprie (voce di Stato Patrimoniale III Patrimonio non vincolato 2) Risultati gestionali esercizi precedenti).

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali e immateriali previsti per il 2020, riassunti per tipologia di investimento e per fonti a copertura nelle tabelle che seguono:

DETTAGLIO VOCI BUDGET DEGLI INVESTIMENTI		Stanziamiento esercizio 2020
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo		0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		80.000,00
	Spese di implementazione di sistemi	80.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti		0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali		0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>80.000,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
1) Terreni e fabbricati		0,00
2) Impianti e attrezzature		834.180,00
	Impianti di allarme	39.400,00
	Impianti, macchinari e attrezzature, di tipo tecnico	432.280,00
	Attrezzature e sistemi informatici	362.500,00
3) Attrezzature scientifiche		111.352,00
	Macchinari, strumentazioni e attrezzature, di tipo scientifico	111.352,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali		625.583,00
	Materiale Bibliografico	625.583,00
5) Mobili e arredi		232.980,00
	Mobili e arredi (per locali ad uso specifico)	232.980,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		6.623.985,00
	Interventi in corso e acconti manutenzione straordinaria su fabbricati residenziali per altre finalita'	450.000,00
	interventi in corso e acconti su fabbricati di terzi con diritti reali e perpetui	0,00
	interventi in corso e acconti su fabbricati strumentali all'attività accademica soggetti a vincolo	707.881,00
	Interventi in corso e acconti su fabbricati strumentali all'attività accademica non vincolati	3.805.104,00
	Interventi in corso e acconti su fabbricati adibiti a collegi non vincolati	1.571.000,00
	Interventi in corso e acconti su altri fabbricati soggetti a vincolo	60.000,00
	bene mobile in corso di realizzazione - in economia	30.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali		20.000,00
	Automezzi ed altri mezzi di trasporto	20.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>8.448.080,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>		<b>8.528.080,00</b>



CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI	IMPORTO
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regioni	2.200.000,00
Tasse e contributi per altri corsi	5.000,00
Analisi e prove commerciali e altre prestazioni tariffate	15.000,00
Finanziamenti competitivi da miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	53.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.273.000,00</b>

## 8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio anno 2018			Bilancio di previsione anno 2019		Bilancio di previsione 2020		
	P .N. BILANCIO D'ESERCIZIO (anno 2018)	Approvazione ne CdA (anno 2018) : destinazione utile/ copertura perdita (anno 2018)	P .N. (anno 2018) (post delibera CdA destinazione Utile/copertura perdita)	VARIAZIONI P.N. durante (anno 2019)	P .N. anno 2019 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita anno 2018 e VARIAZIONI EVENTUALI anno 2019)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2019 e VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2019 E anno 2020 VARIAZIONI RELATIVE	VALORE RESIDUO
	1	2	(3) = (1) + (2)	4	(5) = (3) + (4)	6	7	(8) = (5) - ((6) + (7))
<b>I FONDO DI DOTAZIONE DELL' ATENEO</b>	<b>27.549.329,97</b>		<b>27.549.329,97</b>		<b>27.549.329,97</b>			<b>27.549.329,97</b>
<b>II PATRIMONIO VINCOLATO</b>								
1) Fondi vincolati destinati da terzi	53.300,00		53.300,00		53.300,00			53.300,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	11.267.284,46		11.267.284,46		11.267.284,46			11.267.284,46
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)								
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>11.320.584,46</b>		<b>11.320.584,46</b>		<b>11.320.584,46</b>			<b>11.320.584,46</b>
<b>III P PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>								
1) Risultato esercizio	8.568.229,40	-8.568.229,40	0,00		0,00			
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	27.947.272,26	8.568.229,40	36.515.501,66		36.515.501,66	9.728.030,00		26.787.471,66
di cui Coop	27.947.272,26	8.568.229,40	36.515.501,66		36.515.501,66	9.728.030,00		26.787.471,66
di cui COFI								
3) Riserve statutarie								
<b>TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>	<b>36.515.501,66</b>	<b>0,00</b>	<b>36.515.501,66</b>		<b>36.515.501,66</b>	<b>9.728.030,00</b>		<b>26.787.471,66</b>
<b>TOTALE A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>75.385.416,09</b>	<b>0,00</b>	<b>75.385.416,09</b>		<b>75.385.416,09</b>	<b>9.728.030,00</b>		<b>65.657.386,09</b>

Il prospetto evidenzia l'utilizzo di riserve di patrimonio netto. L'importo di euro 9.728.030,00 è riferito alla copertura di parte dei costi di investimento iscritti nel budget 2020 per euro 6.255.080,00 e nel budget 2019 per euro 3.472.950,00.



## 9. APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITÀ

Il quadro legislativo vigente prevede una serie di disposizioni normative che comportano riduzioni percentuali di determinate voci di spesa - rispetto al dato storico registrato in un determinato anno di riferimento - e, in alcuni casi, è fatto obbligo di trasferire annualmente al bilancio dello Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa.

Le disposizioni relative trasferimenti al bilancio dello Stato hanno carattere permanente.

Sono state registrate le previsioni 2020 al fine di adempiere al versamento allo Stato con riferimento ai risparmi di spesa delle voci soggette a limite la previsione complessiva ammonta a 231.588,00 euro.

Risulta confermato l'importo previsto nell'esercizio precedente.

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	importo
Somme da versare ai sensi dell' <b>art. 61, comma 1</b> , del D.L. 112/2008 Spese per organismi Collegiali	<b>26.434,00</b>
Somme da versare ai sensi dell' <b>art. 61, commi 2 e 3</b> , del D.L. 112/2008 Spese per consulenze	<b>8.483,00</b>
Somme da versare ai sensi dell' <b>art. 61, comma 5</b> , del D.L. 112/2008 Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	<b>71.214,00</b>
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) <b>Fondo trattamento accessori dirigenti</b>	<b>10.787,00</b>
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) <b>Fondo trattamento accessori personale tecnico amministrativo</b>	<b>50.879,00</b>
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	importo
<b>Art. 6 comma 1</b> (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	<b>2.857,00</b>
<b>Art. 6 comma 3</b> come modificato dall' <b>art. 10, c.5, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione</b> (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)	<b>9.677,70</b>
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	<b>48.639,30</b>
<b>Art. 6 comma 14</b> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	<b>2.617,00</b>



## 10. BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

Voce	Descrizione	2020
SX.E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	44.309.320,00
SX.E.2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	12.000,00
SX.E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	330.000,00
SX.E.2.01.03.02.999	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	71.750,00
SX.E.2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	384.500,00
<b>Totale Trasferimenti correnti</b>		<b>45.107.570,00</b>
SX.E.3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	268.000,00
SX.E.3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	32.000,00
SX.E.3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	4.250,00
SX.E.3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	339.655,00
SX.E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di degreteria e rogito	218.034,00
SX.E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	100.883,00
SX.E.3.01.02.01.040	Proventi per organizzazione convegni	18.000,00
SX.E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	621.600,00
SX.E.3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	16.682.620,00
SX.E.3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	224.827,00
SX.E.3.01.02.02.999	Proventi da contribuzione studentesca per altri corsi	1.202.513,00
SX.E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	89.981,00
SX.E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	692.114,00
SX.E.3.02.02.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie	293.976,00
SX.E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco ecc.)	152.499,00
SX.E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	3.500,00
<b>Totale Entrate extratributarie</b>		<b>20.944.452,00</b>
SX.E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	199.303,00
SX.E.4.02.01.01.012	Contributi agli investimenti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	20.000,00
SX.E.4.02.01.01.013	Contributi agli investimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	45.644,00
SX.E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	2.245.000,00
SX.E.4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	11.710,00
SX.E.4.02.01.02.008	Contributi agli investimenti da Università	24.500,00
SX.E.4.02.01.02.017	Contributi agli investimenti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	12.000,00
SX.E.4.02.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	87.954,00
SX.E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	86.584,00
SX.E.4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	39.000,00
SX.E.4.02.05.07.001	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	1.785,00
SX.E.4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	465.208,00
SX.E.4.03.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	11.893,00
<b>Totale Entrate in conto capitale</b>		<b>3.250.581,00</b>
SX.E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	2.300.000,00
<b>Riscossione imposte e tributi per conto terzi</b>		<b>2.300.000,00</b>
SX.E.9.02.99.99.999	Altre entrate per conto terzi	5.100,00
<b>Totale Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</b>		<b>5.100,00</b>
<b>Saldo Cassa (riscossioni)</b>		<b>71.607.703,00</b>



Voce	Descrizione	2020
SX.U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	28.062.131,00
SX.U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	46.200,00
SX.U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.555.025,00
SX.U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	4.101.170,00
SX.U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	120.880,00
SX.U.1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	1.222.197,00
SX.U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	39.900,00
SX.U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	209.676,00
SX.U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	26.160,00
SX.U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	8.225.039,00
SX.U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	3.000,00
SX.U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	1.610.572,00
SX.U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	2.856.497,00
SX.U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	24.000,00
SX.U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	81.000,00
SX.U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	200.000,00
SX.U.1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	125.000,00
SX.U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	24.517,00
SX.U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	17.400,00
SX.U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	29.000,00
SX.U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	87.125,00
SX.U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	15.000,00
SX.U.1.03.01.02.004	Vestituario	3.000,00
SX.U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	45.400,00
SX.U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	80.000,00
SX.U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	421.652,00
SX.U.1.03.01.05.006	Prodotti chimici	203.831,00
SX.U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	76.370,00
SX.U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	43.900,00
SX.U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	48.800,00
SX.U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	659.624,00
SX.U.1.03.02.02.004	Pubblicità	12.000,00
SX.U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	176.812,00
SX.U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	195.000,00
SX.U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	27.520,00
SX.U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	35.555,00
SX.U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	45.000,00
SX.U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	4.000,00
SX.U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	744.200,00
SX.U.1.03.02.05.005	Acqua	144.000,00
SX.U.1.03.02.05.006	Gas	902.000,00
SX.U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	90.000,00
SX.U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	690.000,00
SX.U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	806.600,00
SX.U.1.03.02.07.007	Altre licenze	953.940,00

Segue prospetto



In continuazione prospetto

Voce	Descrizione	
SX.U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	85.000,00
SX.U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	12.918,00
SX.U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	3.000,00
SX.U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	1.000,00
SX.U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	4.200,00
SX.U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	422.006,00
SX.U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	30.000,00
SX.U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	102.276,00
SX.U.1.03.02.10.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	76.448,00
SX.U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	130.000,00
SX.U.1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	47.000,00
SX.U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	314.089,00
SX.U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	321.821,00
SX.U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	880.000,00
SX.U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	650.000,00
SX.U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	80.000,00
SX.U.1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	23.790,00
SX.U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	23.496,00
SX.U.1.03.02.16.002	Spese postali	23.100,00
SX.U.1.03.02.16.004	Spese notarili	6.000,00
SX.U.1.03.02.16.999	Altre spese per servizi amministrativi	1.000,00
SX.U.1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	1.900,00
SX.U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	170.400,00
SX.U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	97.350,00
SX.U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	128.000,00
SX.U.1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	20.000,00
SX.U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	318.258,00
SX.U.1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	231.000,00
SX.U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	12.000,00
SX.U.1.04.01.02.999	Trasferimenti correnti a altre Amministrazioni Locali n.a.c.	100.000,00
SX.U.1.04.02.03.001	Borse di studio	971.112,00
SX.U.1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	2.039.152,00
SX.U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	61.000,00
SX.U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	108.989,00
SX.U.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	236.000,00
SX.U.1.09.01.01.001	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	6.276,00
SX.U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	200.000,00
SX.U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	130.000,00
SX.U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	32.000,00
SX.U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	70.000,00
<b>Totale Spese correnti</b>		<b>63.261.274,00</b>

Segue prospetto

In continuazione prospetto



Voce	Descrizione	
SX.U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	20.000,00
SX.U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	48.580,00
SX.U.2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori	85.400,00
SX.U.2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	95.000,00
SX.U.2.02.01.04.001	Macchinari	52.680,00
SX.U.2.02.01.04.002	Impianti	39.400,00
SX.U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	141.342,00
SX.U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	301.500,00
SX.U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	377.160,00
SX.U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	40.000,00
SX.U.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	2.160.240,00
SX.U.2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	708.060,00
SX.U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	624.583,00
SX.U.2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	80.000,00
<b>Totale Spese in conto capitale</b>		<b>4.773.945,00</b>
SX.U.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	227.000,00
<b>Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>		<b>227.000,00</b>
SX.U.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	2.300.000,00
<b>Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi</b>		<b>2.300.000,00</b>
SX.U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	50.500,00
SX.U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	50.937,00
<b>Totale Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)</b>		<b>101.437,00</b>
<b>Saldo Cassa (pagamenti)</b>		<b>70.663.656,00</b>

RIEPILOGO	Totali
Totale Trasferimenti correnti	
Totale Entrate extratributarie	
Totale Entrate in conto capitale	
Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
Totale Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	
<b>Saldo Cassa (riscossioni)</b>	<b>71.607.703,00</b>
Totale Spese correnti	
Totale Spese in conto capitale	
Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
Totale Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	
<b>Saldo Cassa (pagamenti)</b>	<b>70.663.656,00</b>

Il preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria è conforme a quanto disposto dal Decreto Interministeriale n.394 dell'08/06/2017 (Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19/2014) e Nota Tecnica MIUR n.5 del 25/02/2019. Segue la codifica SIOPE.

Nella parte "Entrate in conto capitale" è inserita la prima tranche, di euro 2.200.000,00, pari al 40% del contributo della Regione Marche per interventi di efficientamento energetico ed adeguamento sismico del Campus Scientifico "E. Mattei" (convenzione stipulata in data 9 maggio 2019).

La voce "Riscossione imposte e tributi per conto terzi" si riferisce agli incassi per bollo studenti e tassa regionale per il diritto allo studio da versare rispettivamente all'Agenzia delle Entrate e all'ERDIS – Ente Regionale per il diritto allo studio.



La parte spese non comprende i costi non monetari (ammortamenti per euro 2.018.647,00 – accantonamenti per euro 1.065.921,00). Comprende invece la quota capitale per rimborso mutui per euro 227.000,00 e i versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi euro 2.300.000,00 (bollo studenti e tassa regionale per il diritto allo studio da versare rispettivamente all'Agenzia delle Entrate e all'ERDIS – Ente Regionale per il diritto allo studio). Nel prospetto finanziario non sono state considerate le entrate e le spese per ritenute erariali, previdenziali ed assistenziali su redditi da lavoro dipendente e autonomo per un importo annuo di circa 22.000.000,00.

## CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

Descrizione Missioni	Descrizione Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG II livello)	Totale Costi 2020	Totale Investimenti 2020
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	RMP.M1.P1.01.4	Servizi generali delle PA - Ricerca di base	30.700.729,00	2.226.266,00
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	RMP.M1.P2.04.8	Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	531.480,00	278.283,00
		RMP.M1.P2.07.5	Ricerca applicata - Sanità - R&S per la sanità	0,00	0,00
	<b>Totale costi 2020 Ricerca e Innovazione</b>			<b>31.232.209,00</b>	<b>2.504.549,00</b>
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione postuniversitaria	RMP.M2.P3.09.4	Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	22.154.127,00	2.226.265,00
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	RMP.M2.P4.09.6	Diritto alla studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	249.652,00	1.571.000,00
<b>Totale costi 2020 Istruzione Universitaria</b>			<b>22.403.779,00</b>	<b>3.797.265,00</b>	
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	RMP.M3.P5.07.3	Assistenza sanitaria - Sanità - Servizi ospedalieri	0,00	0,00
	Assistenza in materia veterinaria	RMP.M3.P6.07.4	Assistenza veterinaria - Sanità - Servizi di sanità pubblica	0,00	0,00
<b>Totale costi 2020 Tutela della salute</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	
Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	RMP.M4.P7.09.8	Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	241.969,00	0,00
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	RMP.M4.P8.09.8	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	15.756.674,00	2.226.266,00
<b>Totale costi 2019 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche</b>			<b>15.998.643,00</b>	<b>2.226.266,00</b>	
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	RMP.M5.P9.09.8	Fondi da assegnare - Istruzione non altrove classificato	2.508.989,00	0,00
<b>Totale costi 2020 Fondi da ripartire</b>			<b>2.508.989,00</b>	<b>0,00</b>	
<b>Totali generali 2020</b>			<b>72.143.620,00</b>	<b>8.528.080,00</b>	

Il prospetto è redatto in conformità a quanto previsto dal Decreto MIUR/MEF n.21 del 16 gennaio 2014 e tiene conto della risposta al quesito n.55 del 25/03/2019 pubblicato sul sito [coep.miur.it](http://coep.miur.it).



## NOTA METODOLOGICA – CRITERI DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI

L'art. 4 del Decreto legislativo 27/01/2012 n. 18 prevede la predisposizione di un prospetto da allegare al bilancio unico di ateneo di previsione autorizzatorio e al bilancio unico di ateneo di esercizio contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

L'art. 1 del Decreto MIUR n. 21 del 16 gennaio 2014 dispone che "Le Università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, di seguito università, sono tenute alla classificazione delle spese per missioni e programmi con le modalità definite nel presente decreto".

L'art.4, comma 2, lett.c) del Decreto Interministeriale MIUR/MEF n.394 dell'08 giugno 2017 e Nota Tecnica MIUR n.5 del 25 febbraio 2019, stabilisce che a decorrere dall'adeguamento SIOPE cessa l'obbligo di redigere il Rendiconto Unico di Ateneo in Contabilità Finanziaria con le modalità di cui al comma 1. Le Università, considerate amministrazione pubbliche ai sensi dell'art.1, comma 2, della Legge 31 dicembre 2009 n.196, allegano al Bilancio Unico di Ateneo di Esercizio il Rendiconto Unico di Ateneo in Contabilità Finanziaria secondo la codifica SIOPE. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi.

Le "MISSIONI" costituiscono le principali funzioni e gli obiettivi strategici, utilizzando risorse finanziarie umane e strumentali.

I "PROGRAMMI" rappresentano le attività necessarie per la loro realizzazione.

Ogni programma è raccordato ad uno specifico codice COFOG (Classification of the Functions of Government) di secondo livello al fine di consentire il confronto con i dati economici a livello nazionale.

Per le Università sono state individuate le seguenti categorie:

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II LIVELLO)	Definizione COFOG (II LIVELLO)
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.04	Ricerca di base
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.08	R&S per gli affari economici
		07.05	R&S per la sanità
Istruzione Universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.04	Istruzione superiore
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.06	Servizi ausiliari dell'istruzione
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.03	Servizi ospedalieri
	Assistenza in materia veterinaria	07.04	Servizi di sanità pubblica
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.08	Istruzione non altrove classificato
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.08	Istruzione non altrove classificato
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.08	Istruzione non altrove classificato

A ciascun programma sono imputate tutte le spese, esposte nel piano dei conti, in base all'art.3 ed all'art. 4 del decreto del MIUR.

L'Università di Urbino ha configurato la seguente ipotesi di classificazione:

#### PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA

Le retribuzioni dei docenti e dei ricercatori a tempo indeterminato, determinato e dei relativi oneri, si fa riferimento alla seconda versione del Manuale Tecnico Operativo (MTO), nota MIUR del 26/07/2017 prot.n.0001841.

A pag.116, al paragrafo "voci di spesa non riconducibili in modo diretto ai programmi", si indicano i seguenti criteri:

Professori: le relative spese vengono ripartite in due quote pari al 50% ciascuna da attribuire ai programmi "istruzione superiore" (COFOG 09.4) e "Ricerca di base" (COFOG 01.4).

Ricercatori: tenendo conto che il regime giuridico dei ricercatori prevede un impegno didattico più limitato di quello dei professori, le relative spese vengono attribuite per il 25% al programma "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) e per il 75% al programma "Ricerca di base" (COFOG 01.4).

#### PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO

Le retribuzioni, gli arretrati ed altre competenze del Direttore generale sono classificate al 100% in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Le retribuzioni, gli arretrati, lo straordinario, le competenze accessorie ed altre competenze del personale tecnico amministrativo a tempo determinato ed indeterminato seguono la seguente classificazione:

- 30% COFOG 01.4 "Ricerca di base" Missione "Ricerca e innovazione", Programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 10% COFOG 09.4 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria", Programma "Sistema universitario e formazione post universitaria";
- 60% COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Le spese per buoni pasto, formazione del personale seguono la percentualizzazione delle voci del personale T/A:

- 30% COFOG 01.4 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e innovazione", Programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 10% COFOG 09.4 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria", Programma Sistema universitario e formazione post universitaria";
- 60% COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Le collaborazioni coordinate e continuative:

- di tipo amministrativo collocate al 100% alla voce COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato" Missioni "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programmi "Servizi e affari generali per le amministrazioni";
- per ricerca collocate al 100% alla voce COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missioni "Ricerca e Innovazione" programmi "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- per didattica collocate al 100% alla voce COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missioni "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria".

#### SOSTEGNO AGLI STUDENTI

Le voci quali rimborso tasse, borse a studenti per attività a tempo parziale, borse di tutorato, altri interventi agli studenti, assicurazioni, sono collocate al 100% in COFOG 09.4 "Istruzione superiore" Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria".- le borse di studio dottorato di ricerca cofinanziate dal MIUR sono collocate al 100% in COFOG 01.4 – "Ricerca di base" , Missione "Ricerca e innovazione", Programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base".

Le voci relative al diritto allo studio (assicurazioni e trasporto studenti e altri interventi) sono collocate al 100% in COFOG 09.6 "Servizi ausiliari dell'istruzione", Missione "Istruzione universitaria", Programma "Diritto allo studio nell'istruzione universitaria".

#### TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI

Le voci dei trasferimenti, riferite alle quote di progetti di ricerca da ripartire tra i soggetti del gruppo, sono collocate al 100% in COFOG 01.4 "Ricerca di base", "Ricerca e innovazione", Programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base".

#### ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI

Tali voci sono state imputate in percentuale alle diverse missioni come segue:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI

Tali voci sono state imputate in percentuale alle diverse missioni come segue:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI

Tali voci sono state imputate in percentuale alle diverse missioni come segue:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### ACQUISTO MATERIALI

Le voci relative ai gadget e al materiale di consumo dell'azienda agraria sono collocate in COFOG 04.8 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e innovazione", Programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata".

Tutte le altre voci sono state imputate in percentuale alle varie missioni:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### COSTI PER IL GODIMENTO DI TERZI

Le voci sono state imputate in percentuale alle varie missioni:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";

- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche" Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### ALTRI COSTI

Le spese per tassa rimozione rifiuti solidi, valori bollati e tributi sono collocati al 100% in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

I gettoni, le indennità e le missioni degli organi istituzionali di governo e di controllo, interni ed esterni, sono collocati al 100% in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Indirizzo politico".

#### AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

- Le quote di ammortamento per ricerca e sviluppo, brevetti, marchi e diritti simili sono imputate al 100% in COFOG 01.4 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e innovazione", Programma Ricerca scientifica e tecnologica di base".
- Le quote di ammortamento relative ai fabbricati rurali, mobili e arredi d'arte e antiquariato sono imputate al 100% in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Le quote di ammortamento relative ai collegi universitari sono imputate al 100% in COFOG 09.6 "Servizi ausiliari dell'istruzione", Missione "Istruzione universitaria", Programma "Diritto allo studio nell'istruzione universitaria".

La quota di ammortamento per l'impianto fotovoltaico è imputata al 100% in COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e innovazione", Programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata".

Tutte le altre quote di ammortamento sono imputate in percentuale alle varie missioni:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### ONERI DIVERSI DI GESTIONE

In questa categoria rientrano le assegnazioni di budget. Voci valorizzate solo a budget, relative a assegnazioni in attesa di ripartizione tra le strutture interne all'ateneo per ricerca, didattica, centri. Tali voci sono collocate alle varie missioni e programmi quando ben definite alla classificazione COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Fondi da ripartire", Programma "Fondi da assegnare" quando non altrimenti individuabili.

#### PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Gli interessi passivi ed altri oneri sono collocati 100% in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

I proventi e oneri straordinari sono collocati in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

#### IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito sono collocate al 100% in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

## Budget investimenti

### Immobilizzazioni immateriali:

Le spese per ricerca e sviluppo, brevetti, marchi e diritti simili sono imputate al 100% in COFOG 01.4 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e innovazione", Programma Ricerca scientifica e tecnologica di base".

Tutte le altre spese sono imputate in percentuale alle varie missioni:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

### IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le spese relative ai fabbricati rurali, mobili e arredi d'arte e antiquariato sono imputate al 100% in COFOG 09.8 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

Le spese relative ai collegi universitari sono imputate al 100% in COFOG 09.6 "Servizi ausiliari dell'istruzione", Missione "Istruzione universitaria", Programma "Diritto allo studio nell'istruzione universitaria".

Le spese relative all'impianto fotovoltaico sono imputate al 100% in COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e innovazione", Programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata".

Tutte le altre spese sono imputate in percentuale alle varie missioni:

- 4% COFOG 04.08 "R&S per gli affari economici", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata";
- 32% COFOG 01.04 "Ricerca di base", Missione "Ricerca e Innovazione" programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base";
- 32% COFOG 09.04 "Istruzione superiore", Missione "Istruzione universitaria" Programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria";
- 32% COFOG 09.08 "Istruzione non altrove classificato", Missione "Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche", Programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni".