



1506
UNIVERSITÀ
DEGLI STUDI
DI URBINO
CARLO BO

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2022

Area Economico - Finanziaria





INDICE

1.1 BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2022.....	3
1.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE 2022	4
2. PREMESSA	5
3. FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE.....	8
5. ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE	9
5.1 Proventi Operativi	9
1) Proventi per la didattica	9
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	14
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	14
II. Contributi.....	16
CONTRIBUTI CORRENTI.....	16
1) Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali.....	16
2) Contributi Regioni e Province autonome	17
3) Contributi altre Amministrazioni locali.....	17
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	18
5) Contributi da Università.....	18
6) Contributi da altri (pubblici)	18
7) Contributi da altri (privati).....	18
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI.....	18
1) Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali.....	18
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI.....	19
5.2 COSTI OPERATIVI.....	20
VIII. COSTI DEL PERSONALE	20
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE.....	24
1) Costi per il sostegno agli studenti	24
3) Costi per l'attività editoriale.....	25
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori.....	26
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico.....	26
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	27
9) Acquisto materiali.....	28
11) Costi per godimento di terzi.....	28
12) Altri costi.....	29
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI.....	30
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI.....	31
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	31
5.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	33
5.7 RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO.....	35
6. INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.Lgs. n.49/2012, PER I SEGUENTI INDICATORI	36
7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI.....	37
8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO.....	40
9. APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITA.....	41
10. BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA.....	47
CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI	51



1.1 BUDGET ECONOMICO ANNUALE 2022

Budget economico 2022

Nel budget economico autorizzatorio per l'esercizio 2022 vengono esposti in modo separato i valori dell'Amministrazione Centrale (nelle tabelle denominata "Amministrazione") e dei progetti.

Descrizione Riclassificato	Budget Autorizzatorio 2022 Totali	Budget Amministrazione 2022	Budget Progetti 2022
A) PROVENTI OPERATIVI	75.637.450,00	71.806.654,00	3.830.796,00
I. PROVENTI PROPRI	18.940.222,00	15.963.299,00	2.976.923,00
1) Proventi per la didattica	16.367.056,00	15.945.406,00	421.650,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	406.895,00	6.000,00	400.895,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.166.271,00	11.893,00	2.154.378,00
II. CONTRIBUTI	55.099.441,00	54.273.568,00	825.873,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	54.779.541,00	53.957.668,00	821.873,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	285.900,00	285.900,00	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00
7) Contributi da altri (privati)	34.000,00	30.000,00	4.000,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.597.787,00	1.569.787,00	28.000,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.597.787,00	1.569.787,00	28.000,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	75.637.450,00	71.806.654,00	3.830.796,00
B) COSTI OPERATIVI	73.492.827,00	69.515.980,00	3.976.847,00
VIII. COSTI DEL PERSONALE	49.930.731,00	48.366.268,00	1.564.463,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	34.671.555,00	33.143.626,00	1.527.929,00
a) docenti / ricercatori	30.312.062,00	29.801.955,00	510.107,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.491.701,00	473.879,00	1.017.822,00
c) docenti a contratto	1.284.523,00	1.284.523,00	0,00
d) esperti linguistici	1.433.269,00	1.433.269,00	0,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	150.000,00	150.000,00	0,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	15.259.176,00	15.222.642,00	36.534,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	14.055.513,00	12.037.627,00	2.017.886,00
1) Costi per sostegno agli studenti	4.492.222,00	3.384.328,00	1.107.894,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per l'attività editoriale	63.826,00	35.000,00	28.826,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	109.500,00	0,00	109.500,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	503.202,00	54.900,00	448.302,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	318.141,00	318.141,00	0,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.110.582,00	4.943.160,00	167.422,00
9) Acquisto altri materiali	275.052,00	251.286,00	23.766,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	2.084.172,00	2.084.172,00	0,00
12) Altri costi	1.098.816,00	966.640,00	132.176,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.560.404,00	2.560.404,00	0,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	125.133,00	125.133,00	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.415.271,00	2.415.271,00	0,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	20.000,00	20.000,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	510.000,00	510.000,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	6.436.179,00	6.041.681,00	394.498,00
TOTALE COSTI (B)	73.492.827,00	69.515.980,00	3.976.847,00
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	2.144.623,00	2.290.674,00	-146.051,00
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-194.820,00	-194.820,00	0,00
1) Proventi finanziari	1.200,00	1.200,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-193.000,00	-193.000,00	0,00
3) Utili e perdite su cambi	-3.020,00	-3.020,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
Risultato prima delle imposte (A-B+-C-D+-E)	1.949.803,00	2.095.854,00	-146.051,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	3.173.014,00	3.131.065,00	41.949,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.223.211,00	-1.035.211,00	-188.000,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.223.211,00	1.223.211,00	
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	0,00	188.000,00	-188.000,00



1.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE 2022

Schema di Budget degli investimenti anno 2022 (ex D.I. 925/2015)

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO 2022	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	60.000,00			
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-			
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	60.000,00			60.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-			
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.372.268,00		-	
1) Terreni e fabbricati	-			
2) Impianti e attrezzature	1.167.459,00	6.000,00		1.161.459,00
3) Attrezzature scientifiche	86.986,00			86.986,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	1.317.000,00			1.317.000,00
5) Mobili e arredi	255.700,00			255.700,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	23.395.123,00	8.980.628,00		14.414.495,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	150.000,00			150.000,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00			
TOTALE INVESTIMENTI	26.432.268,00	8.986.628,00	-	17.445.640,00



2. PREMESSA

Nella documentazione che segue si sottopone al vaglio degli organi il Bilancio Unico di Ateneo di Previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2022, che si compone di:

- Budget economico;
- Budget degli investimenti;
- Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
- Budget triennale 2022-2024 composto da budget economico e budget degli investimenti;
- Classificazione della spesa per missioni e programmi (Decreto MUR/MEF n.21 del 16 gennaio 2014).

Il *Budget unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2022* 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, commi 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 nelle Note Tecniche MUR:

- n.1 del 17/05/2017 "*Tipologia delle voci di ricavi e costi nello schema di Conto Economico*";
- n.5 del 25/02/2019 "*Nota tecnica della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale relativa all'impatto delle disposizioni di cui al D.l. 08/06/2017 n. 394 di revisione e aggiornamento del D.l. 19/2014*;
- n.6 del 23/07/2020 "*Accantonamenti a Fondi per rischi e oneri*;
- n.7 del 23/07/2020 "*Classificazione della spesa per missioni e programmi*".

Nella redazione del budget si è applicata la disciplina contenuta nel Manuale Tecnico Operativo (3^a edizione Decreto Direttoriale n.1055 del 30/05/2019).

È stata recepita la normativa sul contenimento della spesa pubblica, così come modificata dalla Legge di Bilancio 2020, legge 27 dicembre 2019 n.160, art.1 commi 590-602. Si introducono nuove misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica, a partire dal bilancio di previsione 2020, finalizzate principalmente alla realizzazione di interventi volti ad un miglioramento dei saldi di finanza pubblica.

In via applicativa, sono intervenute poi le circolari esplicative della Ragioneria Generale dello Stato n.9 del 21 aprile 2020, n.26 del 14 dicembre 2020, n.11 del 9 aprile 2021, n.26 dell'11/11/2021.

Le disposizioni riguardano le spese per beni e servizi.

L'art.1 comma 591 stabilisce che a decorrere dall'anno 2020 i costi per l'acquisto di beni e servizi non possono superare il valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016-2017-2018, come risultante dai relativi bilanci e rendiconti deliberati.

L'art.1 comma 592 individua le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi, per gli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica, alle corrispondenti voci (B6), (B7) e (B8) del conto economico di cui all'allegato 1 del Decreto MEF del 27 marzo 2013.

Le università, che adottano gli schemi di bilancio allegati al Decreto MIUR/MEF n.19 del 14 gennaio 2014, riclassificano il proprio conto economico riconducendo le voci di costo per consumi intermedi alle categorie (B6), (B7) e (B8) di cui all'allegato 1 del Decreto MEF del 27 marzo 2013.

L'art.1, commi 610, prevede per le spese informatiche una riduzione annua pari al 10% calcolata sulla media dei costi sostenuti per le stesse finalità nel biennio 2016-2017, ridotta al 5% per le spese correnti sostenute per la gestione delle infrastrutture informatiche (data center).

Ai sensi dell'art.53, comma 6, lett. b) del D.L. 31 maggio 2021, n.77, convertito, con modificazioni, dalla Legge 29 luglio 2021, n.108, i commi 610, 611, 612, 613 dell'art.1 della Legge 27 dicembre 2019 n.160, sono stati abrogati.

Il rispetto del limite deve essere assicurato sui valori complessivi della spesa per l'acquisto di beni e servizi, consentendo, in corso d'anno, una ragionevole rimodulazione delle risorse tra le voci interessate dalla misura di contenimento.



Il prospetto di budget 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 MUR prevede l'inserimento di due ulteriori voci, con l'obiettivo di dimostrare che l'ottenimento del risultato economico a 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, avendo avviato la 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 MUR 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 MUR 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 MUR n.19/2014, è strutturato secondo lo schema allegato al decreto MUR 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 Unico di Ateneo di previsione triennale 2022-2024, 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 allegata al Decreto Interministeriale-schemi di budget MUR/MEF n.925 del 10/12/2015, *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 2022 sono coperti:

- dai ricavi 2022 iscritti a budget (di cui 188.000,00 riferiti ai costi dei progetti di servizio dell'Ateneo e coperti dall'utile del budget dell'amministrazione centrale).



La copertura dei costi di investimento è data da:

- euro 6.000,00 contributi da terzi finalizzati (ricavi di progetto e centri di costo);
- euro 3.360.000,00 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 1.720.628,00 parte contributo edilizio assegnato da MUR con D.M. 1121 del 5/12/2019, prot. 47896 del 19/11/2020, per l'attuazione degli interventi di efficientamento energetico e di prevenzione sismica per il Campus scientifico "E. Mattei";
- euro 900.000 parte contributo II bando per l'edilizia universitaria per i lavori relativi al Campus scientifico "E. Mattei" 2^ stralcio;
- euro 1.500.000,00 parte contributo V bando Legge 338/2000 per la costruzione di n.250 posti alloggio nella zona denominata "Petriccio";
- euro 1.500.000,00 parte contributo V bando Legge 338/2000 per lavori di riqualificazione energetica strutturale dei collegi esistenti;
- euro 17.445.640 risorse proprie (voce di Stato Patrimoniale II Patrimonio vincolato 3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro).

Si illustra di seguito la composizione delle principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2022.

I valori di previsione per l'anno 2022 sono proposti in continuità con l'attività del 2021.

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 2021 (Decreto MUR n.1059 dell'9/08/2021).



3. FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e triennale è stato predisposto in coerenza con il Piano strategico di Ateneo 2021–2023, adottato con D.R. n. 376/2021 del 23 luglio 2021, previa approvazione del Consiglio di Amministrazione con delibera n. 183/2021 del 20 luglio 2021, e modificato con D.R. d'urgenza n. 35/2021 del 29 luglio 2021 ratificato dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 211/2021 del 24/09/2021 e nuovamente modificato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 300/2021 del 26 novembre 2021.

Per l'anno 2022 l'Ateneo si è posto l'obiettivo di migliorare ulteriormente l'azione di coordinamento tra i processi 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 agli ambiti istituzionali di intervento (formazione, ricerca e trasferimento della conoscenza o terza missione, politiche trasversali) 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 fondare sempre più su una visione integrata la pianificazione e la programmazione di Ateneo, traducendo in prassi collaudata il raccordo tra la pianificazione strategica d'Ateneo con quella attuativa dei Dipartimenti, nonché con le fasi di allocazione delle risorse e di successiva verifica dei risultati. Legando il processo di budget alle strategie, l'Ateneo intende attuare gradualmente il passaggio ad una logica strategica in cui 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 Ateneo di previsione 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 di Ateneo, nei Piani strategici dei Dipartimenti 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 e definendo le condizioni economiche, finanziarie e patrimoniali per conseguirli.

Il budget unico di Ateneo autorizzatorio annuale e triennale, sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, è il risultato dell'aggregazione delle proposte formulate anche in relazione a quanto previsto nel Piano strategico di Ateneo e nei Piani strategici dei Dipartimenti. Al fine della predisposizione del progetto di bilancio unico annuale e pluriennale, l'Ateneo ha organizzato un processo interno che ha coinvolto i diversi attori titolari della rappresentanza accademica e/o delle funzioni di gestione (Dipartimenti, Centri di Servizio, 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 di Ateneo e delle sue articolazioni anche in ordine agli obiettivi strategici e specifici assunti, facendo leva su una reale attività di programmazione. Tutte le strutture e 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, nei Piani strategici dei Dipartimenti e nel Piano integrato della *performance* e la relativa compatibilità con i vincoli finanziari. Per garantire la sostenibilità finanziaria delle politiche e delle priorità strategiche dell'Ateneo, presso le strutture organizzative dell'Ateneo sono quindi 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 alle politiche e obiettivi trasversali previsti nel Piano strategico di Ateneo e nei Piani strategici dei Dipartimenti.



5. ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE

5.1 Proventi Operativi

PROVENTI OPERATIVI	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	16.737.835,00	18.940.222,00	2.202.387,00
II. CONTRIBUTI	52.068.029,00	55.099.441,00	3.031.412,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.664.150,00	1.597.787,00	-66.363,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNE	0,00	0,00	0,00
TOTALE	70.470.014,00	75.637.450,00	5.167.436,00

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 premiale", "piano straordinario docenti" e "no tax area".

Nella categoria V.ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI si evidenzia la differenza negativa di euro 66.363,00 di cui euro 28.770,00 riferiti alla riduzione dell'affitto dovuto da ERDIS sul collegio "Serpentine" per mancata fruizione dei locali a seguito dei lavori di messa a norma e riqualificazione, mentre circa euro 37.000,00 per riduzione di n.1 unità di personale comandato presso altri enti.

Proventi Propri

I. PROVENTI PROPRI	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Proventi per la didattica	15.311.769,00	16.367.056,00	1.055.287,00
2) Proventi da ricerca commissionate e trasferimento tecnologico	308.805,00	406.895,00	98.090,00
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	1.117.261,00	2.166.271,00	1.049.010,00
TOTALE	16.737.835,00	18.940.222,00	2.202.387,00

1) Proventi per la didattica

Proventi per la didattica	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Corsi di laurea triennali	8.996.472,00	8.542.387,00	-454.085,00
Corsi di laurea magistrale	4.844.255,00	5.407.369,00	563.114,00
Corsi di specializzazione e alta formazione	89.360,00	115.704,00	26.344,00
Corso di perfezionamento	57.484,00	99.312,00	41.828,00
Corso specializzazione sostegno 2021/2022	0,00	812.900,00	812.900,00
PF24	30.000,00	50.000,00	20.000,00
Corso di alta specializzazione in Scienze Religiose	29.750,00	29.750,00	0,00
Summer/Winter School	58.800,00	58.612,00	-188,00
Master	100.648,00	98.022,00	-2.626,00
Concorso/ Esami stato	605.000,00	603.000,00	-2.000,00
Diritti di segreteria	250.000,00	250.000,00	0,00
Proventi per recuperi e penalità da tasse e contributi	250.000,00	300.000,00	50.000,00
TOTALE	15.311.769,00	16.367.056,00	1.055.287,00



Nel bilancio di previsione 2022 la parte consistente dei proventi è data dalla contribuzione studentesca.

Rapporto contribuzione studentesca/FFO

Per calcolare il rapporto tra contribuzione studentesca (solo studenti in corso ed esclusi gli studenti internazionali), e FFO, si è presa in considerazione l'incidenza media negli anni 2018-2021 dell'importo proveniente dalla contribuzione degli studenti in corso, esclusi gli studenti internazionali, rispetto all'importo versato da tutti gli studenti iscritti; tale valore è stato poi moltiplicato alla previsione della contribuzione complessiva per l'anno 2022.

Il valore previsto per il 2022 della contribuzione studentesca riferito agli studenti in corso ed esclusi gli studenti internazionali, è stato poi rapportato al valore previsto per l'FFO 2022.

Descrizione	Anno 2022 Previsione
Assegnazioni per obbligazioni assunte nei progressi esercizi	
Interventi quota base	32.918.037,00
Assegnazione quota premiale (L. 1/2009)	13.359.587,00
Intervento perequativo (art.11 L. 240/2010)	156.308,00
Correttivi una tantum	
Piani straordinari	4.091.773,00
Programmazione triennale	
Interventi a favore degli studenti	1.116.111,00
1) borse post lauream	800.920,00
2) fondo sostegno giovani	200.000,00
- mobilità	
- assegni tutorato	85.191,00
- corsi strategici	30.000,00
No tax area	2.503.441,00
Una Tantum docenti	
TOTALE FFO	54.145.257,00

Il rapporto contribuzione studentesca /FFO per l'anno 2022 è così stimato:

Voce contabile	Stanzamento esercizio 2022
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	54.145.257,00
Contribuzione studentesca corsi di laurea, LS e LM (studenti in corso)	9.978.140,00
Rimborsi tasse (B)	300.000,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	9.678.140,00
Rapporto contribuzione studentesca / FFO (B/A) = < 20%	17,87%



Offerta formativa

Nell'a.a. 2021/22 l'offerta formativa dell'Università di Urbino Carlo Bo si è ampliata con l'istituzione di un nuovo corso di laurea magistrale: BIOTECNOLOGIE MEDICHE PER LA DIAGNOSTICA E LA TERAPIA.

L'offerta complessiva si attesta quindi a 37 corsi di studio:

15 corsi di laurea (2 anche in modalità e-learning e 1 con attività didattiche integrative online; un corso di studio che conferisce il doppio titolo);

17 corsi di laurea magistrale (2 anche in modalità e-learning e due corsi di studio che conferiscono il doppio titolo);

5 corsi di laurea magistrale a ciclo unico.

Immatricolazioni e iscrizioni

Il dato delle immatricolazioni e delle iscrizioni riferito all'a.a. 2021/2022 è a oggi ancora incompleto, in quanto le immatricolazioni vengono accettate fino al 21/12/2021 e il numero totale di iscrizioni agli anni successivi al primo, riferito al 2021/2022, verrà consolidato al termine dell'anno accademico, quando saranno registrati anche i pagamenti oltre i termini (con relativo contributo per ritardato pagamento).

Nell'a.a. 2020/2021 le immatricolazioni e iscrizioni si sono attestate rispettivamente a 5.084 e 15.278; il 50,5% (2566) da residenti nella regione Marche, il 46,9% (2.385) da altre regioni italiane, il 2,6% (133) dall'estero.

Al 29/11/2021 le immatricolazioni a.a. 2021/2022 sono 4.655 (-5,4% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente, che ne conta 4.923, +3,06% rispetto al 2019/20 quando si sono registrate 4.517 immatricolazioni).

Il totale delle iscritte e degli iscritti ai corsi di studio nell'a.a. 2021/2022, è 14.875, +4,3% rispetto allo stesso periodo dell'a.a. precedente (14.231 record) e +9,88% rispetto al 2019/2020 (13.537).

Contesto

Nel corso del 2021 continua il processo di potenziamento dei servizi digitali di segreteria e di semplificazione dell'accesso ai servizi da parte delle studentesse e degli studenti. È stato implementato l'accesso tramite SPiD, sono in corso di revisione i contenuti del sito dedicati alle studentesse e agli studenti, compresa la parte in inglese.

Superato il periodo della massima emergenza pandemica, durante il quale il ricevimento al pubblico in presenza è stato sospeso, nel 2021 il ricevimento presso le segreterie studenti, si è svolto anche in presenza, ma solo su appuntamento; si è comunque evidenziato, nel corso dell'anno, un generale incremento dei contatti a distanza, a discapito delle richieste di incontro in presenza, processo favorito dall'incremento delle pratiche che possono essere gestite tramite area riservata studente (per esempio: trasferimenti, passaggi, rinunce).

La gestione online delle richieste di modifica dello stato della carriera, oltre a fornire un servizio aggiuntivo alle studentesse e agli studenti, ha consentito una migliore gestione dei processi coinvolti, riducendo tempi e costi della gestione grazie all'aggiornamento contestuale del fascicolo digitale dello studente.

Nel corso dell'anno, con il rallentamento delle restrizioni legate alla diminuzione dei contagi e sulla base delle indicazioni ministeriali, si è tornati gradualmente alle lezioni in presenza, con possibilità di fruizione a distanza.

Gli esami e le lauree si sono svolte a distanza, esclusi i casi segnalati di particolari esigenze legate alla crisi pandemica.

Dal 18 ottobre 2021 le aule, le biblioteche, i laboratori e gli spazi museali sono tornati al 100% della loro capienza, nel rispetto delle norme di sicurezza sanitaria e compatibilmente con le condizioni strutturali-logistiche degli edifici.

L'accesso alle lezioni e agli esami e alle sale studio avviene tramite prenotazione gestita da un software dedicato, sulla base dei posti disponibili.



Contribuzione studentesca

Con la pubblicazione del Regolamento in materia di contribuzione studentesca per l'a.a. 2021/2022, l'ateneo ha fatto sue le richieste della componente studentesca di revisione della contribuzione, superando il sistema a fasce e passando a un sistema di calcolo progressivo direttamente proporzionale all'indicatore ISEE, per le studentesse e gli studenti che non rientrano nel sistema di esoneri per reddito e merito previsto dalla legislazione vigente.

È stato recepito il D.M. 1014/2021 che ha esteso la "no tax area" prevista dalla Legge 232/2016 a euro 22.000,00 e introdotto ulteriori riduzioni della contribuzione con ISEE tra euro 22.000,00 e euro 30.000,00.

La scelta dell'ateneo di Urbino è stata di utilizzare il finanziamento previsto dal DM 1014/21 per interventi autonomamente definiti dall'ateneo per estendere ulteriormente la no tax area fino alla quota di ISEE di euro 25.000,00.

La prima rata è stata portata a euro 156,00, corrispondenti alla tassa per il diritto allo studio regionale e la marca da bollo ed è stata introdotta una quarta rata di contribuzione.

La II, III e IV rata sono di pari importo.

La percentuale di invalidità richiesta per accedere all'esonero parziale è stata abbassata dal 50% al 34%.

Scadenze pagamenti per l'a.a. 2021/2022:

RATA	SCADENZA
I rata corsi di laurea e laurea magistrale a ciclo unico	12 ottobre 2021
I rata corsi di laurea magistrale (durata biennale)	12 novembre 2021
II rata	1 dicembre 2021
III rata	16 marzo 2022
IV rata	29 aprile 2022

Contribuzione studenti con iscrizione a tempo parziale

Per gli studenti iscritti in regime di tempo parziale il contributo onnicomprensivo annuale è ridotto nella misura del 20% rispetto a quello previsto per gli studenti iscritti a tempo pieno.

Altri esoneri

REQUISITI	AGEVOLAZIONE
Studenti con invalidità compresa fra il 34% e il 65%	Pagamento dell'importo fisso corrispondente al primo scaglione per l'iscrizione a corsi di laurea/laurea magistrale con riduzione di euro 200,00
Studentesse e studenti tra loro sorelle e/o fratelli appartenenti allo stesso nucleo familiare	Riduzione del 5% del contributo onnicomprensivo annuale per contemporanea iscrizione in una o più università marchigiane
Personale dipendente di Ateneo (anche in pensione)	Pagamento dell'importo fisso corrispondente al primo scaglione per l'iscrizione a corsi di laurea/laurea magistrale.
Figli di dipendenti in servizio presso l'Ateneo	Riduzione del 10% del contributo onnicomprensivo annuale
Figli degli iscritti all'Associazione ex Alunni dell'Università degli studi di Urbino	Riduzione del 5% del contributo onnicomprensivo annuale
Studenti secondi classificati al Campionato Nazionale delle Lingue che si iscrivono per la prima volta all'Università	Esonero dall'importo della prima rata del contributo onnicomprensivo annuale

Bando studenti meritevoli

Nel maggio 2021 l'ateneo di Urbino ha assegnato n. 100 premi da euro 500,00 ciascuno in favore delle studentesse e degli studenti dei corsi di laurea, laurea magistrale e laurea magistrale a ciclo unico che abbiano conseguito i migliori risultati, in termini di crediti formativi conseguiti e votazione media.

Il premio può essere speso per l'iscrizione agli anni accademici successivi del medesimo corso di studio, o ad altro corso attivato dall'Università di Urbino, entro tre anni dall'ottenimento dello stesso.



Previsione entrate 2022

Per l'a.a. 21/22, sulla base del numero di conferme a oggi, si può prevedere un aumento del numero totale delle iscrizioni rispetto all'anno precedente, nonostante si riscontri un lieve calo delle immatricolazioni.

Nel 2021 è stato rivisto il modello di calcolo della contribuzione per gli studenti che non hanno i requisiti di merito e l'importo da pagare viene calcolato in proporzione al valore ISEE di ogni studentessa e studente, fino a un contributo massimo corrispondente a valori ISEE maggiori di euro 70.000,00.

Al fine di mantenere invariato il totale dei proventi, a parità di numero di iscrizioni, e per limitare la variazione degli importi richiesti alle studentesse e agli studenti, il modello è stato costruito sulla base dello storico dell'ammontare complessivo pagato negli anni precedenti e degli importi precedentemente previsti.

La no-tax area è rimasta invariata rispetto all'a.a. precedente a euro 25.000,00 di ISEE.

Inoltre, si sono approvati i seguenti cambiamenti nel sistema di contribuzione:

- l'importo della prima rata è stato ridotto e corrisponde alla tassa regionale più l'imposta di bollo;
- è stata introdotta una quarta rata;
- la seconda, la terza e la quarta rata sono state fissate a pari importo, a differenza degli anni precedenti, dove, a fronte di un importo fisso più alto della prima rata, la terza e ultima, che cadeva nell'anno successivo, era residuale e diventava molto corposa per le fasce più alte.

Rispetto al sistema precedente, queste modifiche comportano un minor incasso nell'anno solare 2021, in cui la prima rata è di 156 per tutto il corpo studentesco dei corsi di studio di primo e secondo livello, e un aumento degli introiti riferiti alla contribuzione 2021/2022 nel 2022, in cui è prevista la riscossione di una rata in più rispetto agli anni precedenti. Tuttavia nel 2022, andando a regime il sistema di contribuzione, le scadenze delle rate si compensano temporalmente e pertanto la previsione di incasso si riallinea a quella degli anni precedenti.

Nel corso dell'anno 2020 e 2021 i decreti ministeriali 234/2020 e 1014/2021 hanno incrementato gli esoneri totali e parziali per gli studenti e le studentesse con ISEE fino a euro 30.000,00; i minori proventi generati dai D.M. sono stati compensati da specifici trasferimenti ministeriali (Tabella PREVISIONE COPERTURA EX DM 1014/2021).

PREVISIONE COPERTURA EX DM 1014/2021	Valori
Copertura DM 1014/2021 (notax 13.000-22.000) - 2021	510.986,00
Copertura DM 1014/2021 (notax 25.000-30.000) -2021	442.484,00
Copertura DM 1014/2021 (notax 22.000 – 25.000) -2021	297.667,00
TOTALE RIMBORSI MUR	1.127.910,00

L'importo di euro 1.127.910,00 è ricompreso nella previsione 2022 di euro 2.503.441,00 alla voce CA.03.31.01.01.17 "Fondo finanziamento ordinario delle università – NO TAX AREA" categoria Conto Economico II.CONTRIBUTI 1) Contributi MUR e altre amministrazioni centrali.

La Sezione allegati, 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 2022.



2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Prestazioni di ricerca pura o applicata e sperimentazione di farmaci	0,00	0,00	0,00
Prestazioni di consulenza	253.205,00	356.295,00	103.090,00
Prestazioni di analisi, prove e tarature	53.600,00	49.600,00	-4.000,00
Introiti da utilizzo licenze di brevetti – royalties (attività commerciale)	0,00	1.000,00	1.000,00
Cessione di risultati di ricerca ROYALTIES	2.000,00	0,00	-2.000,00
Prestazioni di didattica	0,00	0,00	0,00
TOTALE	308.805,00	406.895,00	98.090,00

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 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Finanziamenti competitivi da MUR - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	127.676,00	558.649,00	430.973,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da MUR	125.296,00	197.382,00	72.086,00
Finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	11.893,00	61.649,00	49.756,00
Finanziamenti competitivi da stato (organi diversi da ministeri) per ricerca scientifica	0,00	8.000,00	8.000,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	0,00	64.803,00	64.803,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da altre università	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	28.431,00	157.045,00	128.614,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da cnr	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da enti di ricerca diversi dal cnr	25.000,00	25.000,00	0,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	375.349,00	204.832,00	-170.517,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	0,00	0,00	0,00
Finanziamenti competitivi erogati da altri ministeri	5.000,00	54.960,00	49.960,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da enti pubblici	74.000,00	103.220,00	29.220,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da regioni	231.403,00	524.595,00	293.192,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da province	0,00	7.500,00	7.500,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	8.500,00	2.250,00	-6.250,00
Finanziamenti competitivi per ricerca da enti privati	61.213,00	100.075,00	38.862,00
Finanziamenti competitivi per ricerca imprese private	22.000,00	48.500,00	26.500,00
Finanziamenti competitivi alla ricerca da istituzioni sociali private	21.500,00	47.811,00	26.311,00
TOTALE	1.117.261,00	2.166.271,00	1.049.010,00

La tabella mostra i ricavi dell'attività di ricerca istituzionale finanziata da MUR, 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 tranches di competenza dei progetti di rilevante interesse nazionale finanziati dal MUR (PRIN 2017) per euro 145.009,00.



La categoria comprende anche i finanziamenti a copertura di n.8 posizioni di contratti di ricerca a tempo determinato di tipologia A) di cui alla legge 30 dicembre 2010, n. 240, Art. 24, comma 3, per euro 413.640,00 come da D.M. 1062 del 10 agosto 2021 nell'ambito della dotazione PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, azioni IV.4 (tematiche innovazione) e IV.6 (tematiche green), nonché i finanziamenti MUR per i programmi di ricerca FISR per euro 20.494,00.

Tra i finanziamenti dall'Unione Europea per un totale di euro 204.832,00 si segnalano:

- euro 101.058,00 quale contributo al Dipartimento di Scienze Biomolecolari (DISB) per il *progetto Marie Skłodowska-Curie Actions (MSCA) Innovative Training Networks (ITN) H2020-MSCA-ITN-2020 ALLODD (956314) – ETN*
- euro 59.257,00 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 (application ID: 10044130)*.

Nella voce dei finanziamenti da Regioni registriamo:

- euro 17.500,00 al Dipartimento di Economia, Società, Politica (DESP) relativamente *all'accordo di programma con la Regione Marche e gli Atenei delle Marche che svolgono attività di ricerca e formazione nel settore socio-economico-politico in materia di prevenzione e contrasto al bullismo e ai fenomeni ad esso collegati*;
- euro 25.000,00 al Dipartimento di Economia, Società, Politica (DESP) relativamente *ai progetti di ricerca per rivitalizzare le aree del cratere e per effetti dovuti dalla pandemia da Covid-19*, dal titolo *"La politica economica locale in condizioni di emergenza: modelli multiregionali e multisettoriali con lockdown e shock asimmetrici"*;
- euro 374.755,00 al Dipartimento di Scienze Biomolecolari (DISB) per la partecipazione dell'ateneo alla *piattaforma di Ricerca Collaborativa di portata strategica per la crescita economica del sistema regionale nell'ambito della Medicina Personalizzata Farmaci e nuovi approcci terapeutici (POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1-OS 2-Azione 2.1)*;
- euro 25.000,00 al Dipartimento di Scienze Pure (DiSPeA) per la ricerca *Modelli numerici e sperimentazione di nuovi materiali per la produzione di energia termica rinnovabile dal sottosuolo: "zero impatto visivo" per preservare il paesaggio nella ricostruzione delle aree colpite dal sisma*;
- euro 32.000,00 al Dipartimento di Scienze Pure (DiSPeA) relativamente all' *Accordo di collaborazione tra la Regione Marche e l'Università di Urbino Carlo Bo per la realizzazione di una ricerca finalizzata all'analisi dell'efficacia per l'abbattimento degli inquinanti atmosferici delle opere di mitigazione a verde realizzate nell'ambito di progetti stradali sottoposti alle procedure di valutazione di impatto ambientale (VIA)*;
- euro 50.340,00 al Dipartimento di Scienze Pure (DiSPeA) per il progetto *MARLIC (Marche Applied Research Laboratory for Innovative Composites)*.

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



II. Contributi

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CONTRIBUTI CORRENTI			
1. Contributi Mur e altre Amministrazioni centrali	51.382.242,00	54.777.541,00	3.395.299,00
2. Contributi Regioni e Province autonome	459.833,00	285.900,00	- 173.933,00
3. Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	8.000,00	0,00	- 8.000,00
5. Contributi da Università	8.000,00	0,00	- 8.000,00
6. Contributi da altri (pubblici)	42.600,00	0,00	- 42.600,00
7. Contributi da altri (privati)	121.000,00	34.000,00	- 87.000,00
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	52.021.675,00	55.097.441,00	- 3.075.766,00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
1. Contributi Mur e altre Amministrazioni centrali	0,00	2.000,00	2.000,00
2. Contributi Regioni e Province autonome			
3. Contributi altre Amministrazioni locali			
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali			
5. Contributi da Università			
6. Contributi da altri (pubblici)			
7. Contributi da altri (privati)			
TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE	52.021.675,00	55.099.441,00	3.077.766,00

CONTRIBUTI CORRENTI

1) Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali

Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali	Stanziamiento esercizio 2022
Fondo per borse di dottorato di ricerca	800.920,00
Fondo per attività sportiva	12.411,00
Altri fondi per il finanziamento delle università	30.000,00
Finanziamento MUR sostegno giovani per l'internazionalizzazione	200.000,00
Tutorato	85.191,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - quota base	32.918.037,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - quota premiale	13.359.587,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - perequativo	156.308,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - piano straordinario docenti	4.091.773,00
Fondo Finanziamento Ordinario delle Università - NO TAX AREA	2.503.441,00
DM 1061/21 Dotazione del PON Dottorati di ricerca su tematiche Green IV.5	565.339,00
DM 1061/21 Dotazione del PON Dottorati di ricerca su tematiche dell'innovazione IV.4	56.534,00
Borse di studio Erasmus	0,00
TOTALE	54.779.541,00

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce la voce di ricavo principale di questa categoria e dell'intero bilancio. Quale quota FFO 2022 si iscrive a budget l'importo di euro 54.145.257,00 di cui per la voce "no tax area" è iscritto l'importo di euro 2.503.441,00, in considerazione dell'estensione dell'esonero per il pagamento del contributo onnicomprensivo annuale che determinerà un maggior introito da parte del MUR a compensazione del minor gettito per contribuzione studentesca.

In questa macrovoce sono contabilizzati: i contributi ministeriali per le borse di dottorato di ricerca pari a euro 800.920,00 (riferimento assegnazione MUR 2021).

Trova qui collocazione anche il contributo per tutorato euro 85.191,00.



Fondo di Finanziamento Ordinario

Stima Fondo di Finanziamento Ordinario	Importo 2022
FFO esercizio 2022 (quota base, quota premiale, intervento perequativo) (A)	46.433.932,00
NO TAX AREA	2.503.441,00
	48.937.373,00
Ulteriori interventi a destinazione vincolata	
Fondo sostegno giovani	200.000,00
Finanziamento piani straordinario docenti	4.091.773,00
Tutorato	85.191,00
Altri fondi per il finanziamento delle università	30.000,00
Fondo per borse di dottorato di ricerca	800.920,00
TOTALE (B)	5.207.884,00
FFO esercizio 2022 IPOTIZZATO (A+B)	54.145.257,00

Altri contributi MUR a destinazione vincolata

Altri Contributi MUR a destinazione vincolata	Stanziamiento esercizio 2022
Fondo per attività sportiva	12.411,00
DM 1061/21 Dotazione del PON Dottorati di ricerca su tematiche Green IV.5	565.339,00
DM 1061/21 Dotazione del PON Dottorati di ricerca su tematiche dell'innovazione IV.4	56.534,00
TOTALE	634.284,00

È iscritto il contributo per le attività sportive da versare al CUS e al CUSI per euro 12.411,00 in base alla Legge 394/1977.

L'importo di euro 621.873,00 è relativo a parte del finanziamento MUR a copertura di n.22 borse aggiuntive dottorato di ricerca nelle tematiche green e innovative in base al DM n.1061 del 10 agosto 2021. Il decreto attribuisce risorse della dotazione del PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, con riferimento all'Azione IV.4 "Dottorati e contratti di ricerca su tematiche dell'innovazione" e all'Azione IV.5 "Dottorati su tematiche green" in favore dei soggetti che hanno percorsi di dottorato di ricerca attivi e accreditati nell'ambito del XXXVII ciclo e programmi di dottorato nazionale.

La copertura finanziaria delle borse selezionate con le risorse di cui al presente decreto riguarda le annualità 2021-2022-2023 e le attività si riterranno concluse con l'ammissione del dottorando alla tesi finale.

Le risorse per il completamento delle attività e necessarie per finanziare le borse di dottorato selezionate per il periodo successivo al 31 dicembre 2023 devono essere garantite dai soggetti beneficiari assegnatari delle risorse.

2) Contributi Regioni e Province autonome

Contributi Regioni e Province autonome	Stanziamiento esercizio 2022
Altri contributi da regioni e province autonome	285.900,00
TOTALE	285.900,00

Si contabilizzano in questa voce i contributi della Regione Marche per il cofinanziamento delle borse di studio dottorato Eureka euro 21.666,00 e dottorato innovativo pari a euro 214.234,00 nonché il contributo di euro 50.000,00 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

Non si rilevano previsioni in questa categoria

5) Contributi da Università

Non si rilevano previsioni in questa categoria

6) Contributi da altri (pubblici)

Non si rilevano previsioni in questa categoria

7) Contributi da altri (privati)

Contributi da altri (privati)	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi per ricerca da imprese private	4.000,00
Altri contributi da istituzioni sociali private	30.000,00
TOTALE	34.000,00

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

Nella voce "Contributi per ricerca da imprese private" è iscritto il contributo della società Farmaceutici Procemsa S.p.A. al Dipartimento di Scienze Biomolecolari (DISB) per la ricerca bibliografica e statistica.

Nella voce "Altri contributi da istituzioni sociali private" si rilevano i finanziamenti di euro 20.000,00 della Fondazione Cassa di Risparmio di Pesaro al processo di digitalizzazione dell'ateneo e di euro 10.000,00 della Diocesi di Urbino Urbina S. Angelo in Vado alle attività dell'Istituto Superiore di Scienze Religiose "Italo Mancini".

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

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

1) Contributi MUR e altre Amministrazioni centrali

Si rileva in questa categoria parte del contributo del Ministero per gli Affari Esteri per le attività di ricerca della missione in Mozambico del Dipartimento di Scienze della Comunicazione, Studi Umanistici e Internazionali (DiISCUI) euro 2.000,00, destinato all'acquisto di attrezzature informatiche.



V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	1.664.150,00	1.597.787,00	-66.363,00
TOTALE	1.664.150,00	1.597.787,00	-66.363,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Convenzione Associazione Fano Ateneo	200.000,00	200.000,00	0,00
Altre vendite di beni e servizi	500,00	500,00	0,00
Vendita gadgets (comm)	10.000,00	8.000,00	2.000,00
Energia elettrica (comm)	50.000,00	50.000,00	0,00
Career day (comm)	18.000,00	17.000,00	-1.000,00
Piscina (comm)	20.000,00	20.000,00	0,00
Medicina dello sport	40.000,00	30.000,00	-10.000,00
Orto Botanico (comm)	3.000,00	3.000,00	0,00
Energia elettrica - contributo	200.000,00	200.000,00	0,00
Proventi 5/1000	44.790,00	44.000,00	-790,00
Servizi vari di prestito interbibliotecario	0,00	180,00	180,00
Fitti attivi da fabbricati	786.120,00	757.350,00	-28.770,00
Fitti attivi da terreni	89.981,00	89.981,00	0,00
Fitti attivi (comm)	10.000,00	2.000,00	-8.000,00
Recuperi e rimborsi	116.609,00	90.776,00	-25.833,00
Proventi interni (perc.su attiv.c/terzi)	20.000,00	40.000,00	20.000,00
Proventi interni (perc.su introiti corsi e master)	50.000,00	40.000,00	-10.000,00
Recuperi e rimborsi diversi (per trasferimenti interni)	5.150,00	5.000,00	-150,00
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	1.664.150,00	1.597.787,00	-66.363,00

La categoria comprende euro 757.350,00 per l'iscrizione degli affitti attivi di cui euro 651,00 per affitto locale sito in via S. Andrea n.7 – Urbino (Eredi Amati) e euro 756.699,00 per affitto dei Collegi Universitari dati in gestione all'ERDIS. La differenza negativa di euro 28.770,00, relativa alla locazione del Collegio Serpentine, si riferisce alla riduzione dei posti letto a seguito di lavori di adeguamento impiantistico alla normativa antincendio. Si sottolinea che, per lavori di messa a norma e riqualificazione del Campus Scientifico "E. Mattei", già dall'anno 2021, è stato azzerato l'affitto per mancata fruizione degli spazi.

Sono contabilizzati in questa categoria anche i proventi derivanti dagli introiti per affitto dei terreni di proprietà dell'ateneo per euro 89.981,00, nonché il finanziamento di euro 200.000,00 dell'associazione Fano Ateneo alla gestione dei corsi di laurea in Biotecnologie e Internazionalizzazione delle Imprese nel Comune di Fano.

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 50.000,00 per vendita di energia e euro 200.000,00 quale contributo).

L'importo di euro 75.776,00 contabilizzato nella voce "recuperi e rimborsi per personale comandato" si riferisce al rimborso degli oneri per n.2 unità di personale T/A comandato presso altre amministrazioni.

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".

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



5.2 COSTI OPERATIVI

COSTI OPERATIVI	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	46.885.422,00	49.930.731,00	3.045.309,00
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	13.669.809,00	14.055.513,00	385.704,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2.013.647,00	2.560.404,00	546.757,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	20.000,00	510.000,00	490.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.731.262,00	6.436.179,00	1.704.917,00
TOTALE	67.320.140,00	73.492.827,00	6.172.687,00

VIII. COSTI DEL PERSONALE

VIII. COSTI DEL PERSONALE	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	31.740.791,00	34.671.555,00	2.930.764,00
a) docenti e ricercatori	28.005.345,00	30.312.062,00	2.306.717,00
b) collaboratori scienti fiche	1.050.143,00	1.491.701,00	441.558,00
c) docenti a contratto	1.297.114,00	1.284.523,00	-12.591,00
d) esperti linguistici	1.238.189,00	1.433.269,00	195.080,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	150.000,00	150.000,00	0,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	15.144.631,00	15.259.176,00	114.545,00
TOTALE	46.885.422,00	49.930.731,00	3.045.309,00

Il costo del personale ammonta a euro 49.930.731,00.

I dati evidenziano un incremento rispetto all'esercizio precedente di euro 3.045.309,00.

Si registra un aumento 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, alle progressioni economiche relative alle classi stipendiali e all'indicizzazione delle retribuzioni dei docenti e dei ricercatori previsti dall'art. 24 comma 1 della Legge 448/1998, sulla base della percentuale di adeguamento di retribuzione comunicata annualmente dall'ISTAT.

La categoria a) docenti e ricercatori comprende la previsione di costo anche per n.8 posizioni di contratti di ricerca a tempo determinato di tipologia A) di cui alla legge 30 dicembre 2010, n.240, Art. 24, comma 3, finanziati dal D.M. 1062 del 10 agosto 2021 nell'ambito della dotazione PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, azioni IV.4 (n.1 tematiche innovazione) e IV.6 (n.7 tematiche green) per le annualità 2022 e 2023.

La terza annualità (2024) è coperta dalle risorse del D.M. MUR n.737 del 25 giugno 2021 "Fondo per la promozione e lo sviluppo delle politiche del Programma nazionale per la ricerca (PNR).



Docenti e Ricercatori	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse ai professori	14.847.646,00	16.490.540,00	1.642.894,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	4.291.322,00	5.061.556,00	770.234,00
Competenze fisse ai ricercatori a tempo indeterminato	3.484.107,00	2.856.133,00	-627.974,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai ricercatori	1.009.142,00	982.093,00	-27.049,00
TOTALE	23.632.217,00	25.390.322,00	1.758.105,00

Ricercatori a tempo determinato	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	373.891,00	539.728,00	165.837,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	112.547,00	163.459,00	50.912,00
Competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	2.212.902,00	1.998.412,00	-214.490,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	664.766,00	604.750,00	-60.016,00
TOTALE	3.364.106,00	3.306.349,00	57.757,00

Personale dirigente e tecnico amministrativo	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse al personale tecnico amministrativo	9.783.047,00	9.811.279,00	28.232,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse a personale tecnico amministrativo	3.033.662,00	3.038.594,00	4.932,00
TOTALE	12.816.709,00	12.849.873,00	33.164,00

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 1.000.000,00 a copertura dei punti organico ancora da utilizzare;
- le competenze per affidamenti pari a euro 255.763,00 e per la docenza a contratto per euro 1.275.273,00. 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.2021/2022 come da delibere del S.A. n. 68/2021 e del C.d.A. n.19/2021. 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.2021/2022 periodo 1/1-30/09/2022 attribuita ai singoli dipartimenti;
 - quota 3/12 assegnazione A.A.2022/2023 periodo 1/10-31/12/2022 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 940.019,00 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 551.682,00 per prestazioni di lavoro autonomo e occasionale;
- le competenze degli esperti linguistici di madre lingua (CEL) a tempo indeterminato per euro 435.014,00 e a tempo determinato per euro 978.255,00;
- 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:		Stanziamiento esercizio 2022
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie brevetti e royalties docenti e ric.	500,00
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie a professori ordinari (ti)	80.300,00
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie a professori associati (ti)	27.842,00
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie a ricercatori a tempo indeterminato (ti)	25.936,00
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie a ricercatori a tempo determinato (td)	1.700,00
a) docenti / ricercatori	Supplenze e affidamenti a personale interno docente e ricercatori	206.555,00
a) docenti / ricercatori	Contributi obbligatori sulle supplenze personale docente e ricercatori interni	49.208,00
a) docenti / ricercatori	Punti organico personale docente	1.000.000,00
a) docenti / ricercatori	Formazione obbligatoria del Personale docente	12.200,00
a) docenti / ricercatori	Quote di accantonamento per fondo maggiori oneri per conferme, ricongiunzioni e scatti personale docente	200.000,00
a) docenti / ricercatori	Competenze accessorie per premialità	11.150,00
a) docenti / ricercatori	TOTALE	1.615.391,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Assegni di ricerca	832.177,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Contributi obbligatori per gli assegni di ricerca	103.842,00
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)	144.773,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Oneri inps/inail carico ente su prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co)	27.584,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) ric	96.655,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Oneri inps/inail carico ente su prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) ric	5.936,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) did	165.739,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Oneri inps/inail carico ente su prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) did	30.553,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Attività occasionale - no PI	7.500,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Attività occasionale per didattica - no PI	72.942,00
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	TOTALE	1.491.701,00
c) docenti a contratto	Competenze fisse al personale docente a contratto	1.046.427,00
c) docenti a contratto	Contributi obbligatori per personale docente a contratto	238.096,00
c) docenti a contratto	TOTALE	1.284.523,00
d) esperti linguistici	Competenze fisse ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	329.315,00
d) esperti linguistici	Contributi obbligatori carico ente su competenze fisse	105.699,00
d) esperti linguistici	Competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	20.000,00
d) esperti linguistici	Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	709.712,00
d) esperti linguistici	Contributi obbligatori carico ente su competenze fisse	268.543,00
d) esperti linguistici	Competenze accessorie ai collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	0,00
d) esperti linguistici	TOTALE	1.433.269,00
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	150.000,00
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	TOTALE	5.974.884,00



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, produttività del personale B-C-D e 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, il costo per la formazione del personale tecnico amministrativo e una quota di euro 250.000,00 a copertura dei punti organico ancora da utilizzare.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo		Stanziamiento esercizio 2022
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
	TOTALE	203.491,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato (ti)	129.670,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	1.251.546,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Straordinario al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato (ti)	53.118,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Comp.acc. T/A EP tempo ind.	138.219,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Costi per ferie e ore personale	30.000,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	280.500,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Formazione del personale tecnico-amministrativo	37.555,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Formazione obbligatoria del personale T/A	35.204,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Punti organico personale TA	250.000,00
	TOTALE	2.205.812,00
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo		2.409.303,00



IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Costi per il sostegno agli studenti	4.079.298,00	4.492.222,00	412.924,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per l'attività editoriale	48.000,00	63.826,00	15.826,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00	109.500,00	109.500,00
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	542.023,00	503.202,00	-38.821,00
6) Variazioni di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	17.100,00	318.141,00	301.041,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	5.242.227,00	5.110.582,00	-131.645,00
9) Acquisto altri materiali	263.497,00	275.052,00	11.555,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	2.336.554,00	2.084.172,00	-252.382,00
12) Altri costi	1.141.110,00	1.098.816,00	-42.294,00
TOTALE	13.669.809,00	14.055.513,00	385.704,00

La previsione 2022 dei costi della gestione corrente risente dell'applicazione della normativa sul contenimento della spesa pubblica, per acquisto di beni e servizi come da Legge di Bilancio 2020 n.160/2019 art.1 commi da 590 a 602.

I valori delle voci di costo interessate sono stati adeguati per rispettare il limite di spesa, come da normativa, pari alla media, di euro 10.287.541,73, dei costi sostenuti per le stesse finalità nel triennio 2016-2017-2018.

1) Costi per il sostegno agli studenti

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
1) Costi per sostegno agli studenti	Altre borse	160.855,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borsa Erasmus	0,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borse di studio sostegno giovani per l'internazionalizzazione	200.000,00
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	20.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Attività di tutorato	439.326,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Altri interventi a favore degli studenti	270.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Altri premi	57.610,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Trasporto studenti	46.000,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Assicurazione studenti	25.000,00
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	80.000,00
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	2.361.859,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borsa studio dott.ric.quota agg.estero	452.271,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borsa studio dott.ric (fondi esterni)	72.238,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Rimborso spese dottorati di ricerca	0,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borsa studio dott.ric.FONDI ESTERNI quota agg. Estero	65.957,00
1) Costi per sostegno agli studenti	Borsa di studio dott. ric. innovativa	177.454,00
	TOTALE	4.492.222,00



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 e attività culturali gestite direttamente dalle associazioni studentesche.

È ricompreso in questa categoria il costo previsto per gli interventi a favore degli studenti disabili per euro 20.000,00.

La voce comprende il costo di euro 100.000,00 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.

Per borse di studio sostegno giovani, finanziate con il contributo MUR, è stata inserita la previsione di euro 200.000,00.

La previsione per attività di tutorato, pari a euro 439.326,00, comprende l'assegnazione MUR anno 2021 (euro 339.326,00) da destinare alle attività didattico-integrative, propedeutiche e di recupero che le università attribuiscono agli studenti iscritti ai corsi di laurea magistrale o dottorato di ricerca secondo quanto previsto dalla normativa sul diritto allo studio (d.lgs. 68/2012).

La voce "Altri interventi a favore degli studenti" comprende le quote da versare agli istituti scolastici per garantire l'attività di tirocinio agli studenti del corso di laurea in Scienze della Formazione e dei corsi di specializzazione per il conseguimento della specializzazione per le attività di sostegno didattico agli alunni con disabilità delle scuole dell'infanzia, della scuola primaria e secondaria di I^a e II^a grado.

Nella previsione di budget è inserito anche il costo per le borse di dottorato di ricerca per l'A.A. 2021/2022 pari a euro 2.361.859,00 di cui:

- euro 1.739.986,00 a copertura di n.97 borse ordinarie per dottorato di ricerca XXXV, XXXVI e XXXVII ciclo;
- euro 621.873,00 a copertura di n.22 borse aggiuntive di cui n.20 per l'Azione IV.5 "Dottorati su tematiche green" e n.2 per l'Azione IV.4 "Dottorati e contratti di ricerca su tematiche dell'innovazione" (D.M.1061 del 10 agosto 2021).

Il Ministero dell'Università e Ricerca con D.M. n.1061 del 10 agosto 2021 ha stanziato risorse nell'ambito del programma PON per l'attivazione di percorsi di dottorato (XXXVII ciclo) sulle tematiche dell'innovazione e green.

La copertura finanziaria delle borse selezionate con le risorse di cui al presente decreto riguarda le annualità 2022 e 2023 mentre l'annualità 2024 è a carico del bilancio dell'ateneo.

Ai fini della quantificazione dell'importo della borsa di dottorato di ricerca da finanziare attraverso il sostegno del PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, si applica l'art. 67, paragrafo 1, lettera b), Regolamento (UE) n. 1303/2013, attraverso l'applicazione dell'Unità di Costi Standard (UCS) (D.M. 1061/2021 art.2 punto 4.).

Nel rispetto della normativa nazionale di riferimento, l'importo mensile della borsa destinata al dottorando (inclusivo della quota complessiva INPS) è pari a euro 1.570,38 mentre, per ogni mese trascorso all'estero, l'importo (sempre al lordo della quota complessiva INPS) è pari a euro 2.355,58 (Disciplinare di attuazione PON "Ricerca e Innovazione" 2014-2020, art.2 punto 5.)

Nel budget 2022 è stata iscritta la quota a copertura del costo della prima annualità per euro 621.873,00. Stesso importo è stato registrato tra i proventi nella categoria II. CONTRIBUTI 1) Contributi MUR e altre amministrazioni centrali, alla voce "Fondo per borse di dottorato di ricerca".

Nel budget 2022 è prevista la somma di euro 452.271,00 quale maggiorazione delle borse di dottorato per i dottorandi che svolgono un periodo di attività all'estero.

Per borse di studio finanziate con fondi esterni è previsto un costo di euro 315.649,00 comprensivo della maggiorazione per l'estero, relativo alle borse Eureka e alle borse dottorato innovativo.

3) Costi per l'attività editoriale

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
3) Costi per l'attività editoriale	Spese per le pubblicazioni e stampe di ateneo	63.826,00
TOTALE		63.826,00

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



4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	Trasferimenti per investimenti ad altre università partner di progetti coordinati	109.500,00
TOTALE		109.500,00

L'importo di euro 109.500,00 si riferisce alla quota che il Dipartimento di Scienze Biomolecolari (DISB) trasferirà all'Università Politecnica delle Marche per la creazione della criobanca nell'ambito della piattaforma di ricerca collaborativa di portata strategica per la crescita economica del sistema regionale nell'ambito della medicina personalizzata, farmaci per nuovi approcci terapeutici (POR MARCHE FESR 2014-2020 – Asse 1 – OS – Azione 2.1).

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	Materiale di consumo per laboratorio	503.202,00
TOTALE		503.202,00

Questa voce accoglie i costi, stimati in euro 503.202,00, per materiali di consumo destinati ai laboratori dei dipartimenti dell'area scientifica di Scienze Biomolecolari e di Scienze Pure e Applicate.

La quota comprende anche la spesa prevista per l'acquisto di materiale per effettuare i test sierologici ai dipendenti causa emergenza COVID-19 per euro 36.600,00.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	Riviste e giornali	3.000,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	Pubblicazioni editoriali non costituenti immobilizzazioni di materiale bibliografico	500,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	Acquisto banche dati	314.641,00
TOTALE		318.141,00

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

Nella programmazione dei costi del Sistema Bibliotecario si è proceduto alla revisione degli strumenti elettronici (fino all'esercizio 2021 registrati alla voce "licenze software") che ha determinato una diversa contabilizzazione degli stessi.

In particolare, la quota relativa all'acquisto di banche dati bibliografiche è pari a euro 311.641,00. Si tratta di archivi elettronici di riferimenti bibliografici interrogabili in modo dinamico, alcuni con la possibilità di avere accesso al contenuto dei riferimenti bibliografici.

L'acquisto avviene in seguito a contatti annuali o pluriennali. In caso di mancato pagamento della quota annuale non si potrà più accedere ai contenuti.

Viene applicata l'IVA del 4%. Vengono catalogate in EDS e in SOL, ma non inventariate.



8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per energia elettrica	667.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per telefonia fissa	35.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per telefonia mobile	6.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per reti di trasmissione	50.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per acqua	50.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Utenze e canoni per gas	4.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Riscaldamento e condizionamento	130.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Portierato	970.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Pulizia	700.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Smaltimento rifiuti nocivi	42.700,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Traslochi e facchinaggio	90.000,00
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	650.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	434.046,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	12.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	12.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	9.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione hardware	36.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Manutenzione software	213.316,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Organizzazione manifestazioni e convegni	108.626,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese postali	10.900,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Assicurazioni	138.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spesa corrente per brevetti	23.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Altre spese per servizi	471.618,00
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	4.400,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese di rappresentanza	10.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Consulenze tecnico-scientifiche	60.640,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese per liti (patrocinio legale)	15.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Spese notarili	5.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Prestazioni di lavoro autonomo	14.000,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Prestazione lav. Autonomo per ricerca	9.023,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Prestazione lav. Autonomo per didattica	19.577,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Prestazione lavoro autonomo (pluriennale)	94.736,00
TOTALE		5.110.582,00

Questa voce contiene i costi di funzionamento delle strutture.

Le voci di costo più rilevanti riguardano le utenze per energia elettrica, telefonia, acqua delle sedi universitarie per euro 812.000,00; le manutenzioni per euro 716.362,00, le spese per servizi di portierato, pulizia e riscaldamento per euro 2.450.000,00, le spese per manifestazioni e convegni per euro 108.626,00, le spese per assicurazioni pari a euro 138.000,00.



Nella voce "Consulenze tecnico-scientifiche" si evidenziano:

- euro 9.760,00 contratto per sorveglianza e controllo sui manufatti contenenti amianto e rinnovo certificati ed asseveramenti impianti;
- euro 43.380,00 collaborazioni presso il Dipartimento di Scienze Pure (DiSPeA) per ricerca;
- euro 7.500,00 collaborazioni presso il Dipartimento di Giurisprudenza (DiGiur).

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

- euro 27.300,00 contratto per supporto R.S.P.P. e per Esperto qualificato (responsabile servizio protezione e prevenzione);
- euro 500,00 collaborazione alle attività del Settore Ricerca e Terza Missione;
- euro 25.376,00 contratto di consulenza fiscale di ateneo;
- euro 8.060,00 contratto veterinario per stabulario;
- euro 15.000,00 contratti per consigliere di fiducia, sportello di ascolto ed altro presso il Comitato Unico di Garanzia (CUG);
- euro 20.000,00 previsione per collaborazione di attività informatica presso il Centro CISDEL;
- euro 27.100,00 collaborazioni professionali presso i Dipartimenti 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 per euro 128.400,00, il servizio di sorveglianza sanitaria, valutazione dei rischi e sopralluoghi per euro 25.000,00 e i servizi di protezione dei dati e di espletamento delle procedure concorsuali.

9) Acquisto materiali

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
9) Acquisto altri materiali	Carburanti, combustibili e lubrificanti	12.000,00
9) Acquisto altri materiali	Cancelleria e altro materiale di consumo	131.890,00
9) Acquisto altri materiali	Libretti e diplomi	60.000,00
9) Acquisto altri materiali	Vestiario	47.162,00
9) Acquisto altri materiali	Acquisto gadgets	8.000,00
9) Acquisto altri materiali	Materiale di consumo informatico	16.000,00
TOTALE		275.052,00

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 di cui euro 67.344,00 si riferiscono ai costi per i dispositivi di sicurezza e protezione individuale causa emergenza sanitaria COVID-19.

11) Costi per godimento di terzi

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
11) Costi per godimento beni di terzi	Noleggi	2.500,00
11) Costi per godimento beni di terzi	Noleggio multifunzioni e stampanti	47.000,00
11) Costi per godimento beni di terzi	Fitti passivi per locazione di edifici	707.431,00
11) Costi per godimento beni di terzi	Licenze software	1.327.241,00
TOTALE		2.084.172,00

Nella voce "costi per godimento di terzi" rientrano i fitti passivi per euro 707.431,00. Vengono contabilizzate in questa voce anche le licenze software per euro 1.327.241,00.



12) Altri costi

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE		Stanziamiento esercizio 2022
12) Altri costi	Rimborso tasse (a.p.)	300.000,00
12) Altri costi	Rimborso missioni italia	13.918,00
12) Altri costi	Rimborso spese missioni pers.doc e ric.italia	75.670,00
12) Altri costi	Rimborso missioni estero	8.388,00
12) Altri costi	Rimborso spese missioni pers.doc e ric.estero	1.500,00
12) Altri costi	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali interni	15.000,00
12) Altri costi	Gettoni ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo interni	7.000,00
12) Altri costi	Indennita' di carica organi accademici	74.069,00
12) Altri costi	Missioni e rimborsi Spese trasferta organi istit.esterni	34.000,00
12) Altri costi	Gettoni/indennita' ai membri del collegio dei revisori	20.400,00
12) Altri costi	Gettoni/indennita' ai membri del nucleo di valutazione interni	35.500,00
12) Altri costi	Gettoni org.ist.di governo e controllo esterni	7.000,00
12) Altri costi	Gettoni/indennità ai membri del nucleo di valutazione esterni	86.500,00
12) Altri costi	Rimborsi spese viaggi del personale tecnico-amministrativo Italia	7.200,00
12) Altri costi	Benefit	33.199,00
12) Altri costi	Visite medico-fiscali	3.660,00
12) Altri costi	Quote associative	86.425,00
12) Altri costi	Compensi per commissioni di concorso ed esami di stato del personale interno ed esterno	87.576,00
12) Altri costi	Altri costi per attivita' istituzionali	139.900,00
12) Altri costi	Costi per attivita' sportive l. 394/77	1.241,00
12) Altri costi	Cus - attivita' sportiva e gestione impianti sportivi	11.170,00
12) Altri costi	Trasferimenti vari	49.500,00
TOTALE		1.098.816,00

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 279.469,00.

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. AMMORTAMENTO	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	118.140,00	125.133,00	6.993,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.870.507,00	2.415.271,00	544.764,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	25.000,00	20.000,00	-5.000,00
TOTALE	2.013.647,00	2.560.404,00	546.757,00

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 2022.

L'importo totale è stimato in euro 2.560.404,00 di cui euro 20.000,00 per svalutazione crediti.

X. AMMORTAMENTO		Stanziamiento esercizio 2022
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Quota di ammortamento software di proprietà/licenze d'uso	21.070,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Quota di ammortamento spese di implementazione di sistemi	61.579,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Quota di ammortamento interventi ed opere su beni di terzi	20.050,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	Quota di ammortamento interventi ed opere su beni di terzi con diritti reali e perpetui	22.434,00
TOTALE		125.133,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Fabbricati Strumentali all'attività Accademica sogg. A vincolo (d.lgs 42/2004)	490.834,00
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	204.967,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quote di Ammortamento Fabbricati Rurali non vincolati	18.105,00
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	160.800,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento impianto fotovoltaico	95.486,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento impianti di allarme	23.054,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento impianti, macchinari e attrezzature, di tipo tecnico	115.821,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento attrezzature e sistemi informatici	574.802,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento macchinari, strumentazioni e attrezzature, di tipo scientifico	423.119,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento mobili e arredi per locali ad uso specifico	216.363,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	56.656,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	Quota di ammortamento macchine da ufficio	1.579,00
TOTALE		2.415.271,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti	20.000,00
TOTALE		20.000,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		2.560.404,00



XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

IX. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
IX. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	20.000,00	510.000,00	490.000,00
TOTALE	20.000,00	510.000,00	490.000,00

Nella voce "Accantonamenti per rischi e oneri" è stato inserito l'importo di euro 10.000,00 quale quota diserbaggio materiale bibliografico, nonché l'importo di euro 50.000,00 per quota fondo INAIL per rimborso prestazioni economiche.

L'accantonamento di euro 450.000,00 al fondo per cause e controversie si riferisce alle notifiche (fine giugno 2021, fine settembre 2021, ottobre 2021) di tre cause incardinate presso il Tribunale di Urbino (Lavoro e Civile) nelle quali si chiede, da parte delle parti attrici, la condanna dell'Università per importi significativi (di euro circa 1.000.000,00; di euro circa 250.000,00; di euro circa 2.000.000,00).

L'esito delle cause è incerto, ma si sottolinea la necessità di prevedere una possibile potenziale passività per l'Amministrazione.

IX. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		Stanziamiento esercizio 2022
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Quote di accantonamento ai fondi per cause e controversie in corso	450.000,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Quote di accantonamento al fondo INAIL per rimborso prestazioni economiche	50.000,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	Quota accantonamento fondo diserbaggio materiale bibliografico	10.000,00
TOTALE		510.000,00

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	4.731.262,00	6.436.179,00	1.704.917,00
TOTALE	4.731.262,00	6.436.179,00	1.704.917,00

La voce oneri diversi di gestione ammonta a 6.436.179,00.

Negli oneri diversi di gestione sono iscritte le imposte (IMU, TASI, imposte di registro ed altri tributi) per complessivi euro 264.976,00.

L'importo di euro 248.032,00 riguarda le somme che, in base alle disposizioni di legge in materia di contenimento della spesa pubblica susseguitesi negli ultimi anni e modificate con la Legge di Bilancio 2020 n.160/2019, art.1 comma 594, devono essere versate annualmente allo Stato.

Dal 2020 il versamento è pari a quanto dovuto per l'esercizio 2018 incrementato del 10%.

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: "Global Studies: Economy, Society and Law", "Scienze della vita, Salute e Biotecnologie", "Studi Umanistici", "Scienze di base e Applicazioni", per un totale di euro 240.000,00.

Inoltre l'Ateneo partecipa all'attivazione del corso di dottorato nazionale in "Sviluppo Sostenibile e Cambiamento Climatico" XXXVII ciclo, a.a.2021/2022, presso la Scuola Superiore IUSS di Pavia.

La convenzione prevede il cofinanziamento di n.2 borse di studio per il triennio 2021-2022-2023 per un importo pari a euro 24.000,00 annui.



In questa categoria è iscritta l'assegnazione complessiva di ateneo per la ricerca scientifica da trasferire ai dipartimenti (euro 340.000,00 per spese di funzionamento, euro 800.000,00 per spese ricerca e innovazione, euro 200.000,00 per acquisto grandi attrezzature, euro 276.300,00 quale 2^a quota finanziamento progetti di ricerca sul tema della salute e della promozione della sicurezza alimentare).

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

Nell'ambito della gestione delle risorse per la ricerca, i Dipartimenti, hanno avviato una ricognizione dei progetti attivati nel periodo 2015-2018 che, alla data di formazione del budget 2022, risultavano chiusi dal punto di vista scientifico ma aperti contabilmente per la quota di utile.

I margini di progetto saranno trasferiti in nuovi progetti denominati "utili da attività progettuale", esclusi dal calcolo del fabbisogno finanziario degli atenei o "utili da risorse interne", rientranti tra i prelevamenti validi ai fini del calcolo del fabbisogno (D.M. MEF/MIUR n.35875/2019 art.1 comma 4).

Tali risorse, per un totale di euro 2.446.424,00 vengono rifinanziate nel budget triennale 2022-2024 per quote percentuali (50% anno 2022 – 30% anno 2023 – 20% anno 2024).

La voce "Altre assegnazioni finalizzate" comprende la 1^a annualità (pari al 50%) dei progetti di ricerca attivati nel periodo 2015-2018 per euro 1.223.211,00.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE		Stanziamiento esercizio 2022
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Quota a disposizione dell'amministrazione	462.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Riversamenti al bilancio dello stato	248.032,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni budget di funzionamento ai dipartimenti	763.084,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni budget di funzionamento ai centri	30.943,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni budget di funzionamento servizi amministrazione centrale	195.023,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni finalizzate alla didattica	123.417,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazione per le spese di funzionamento del dottorato di ricerca	264.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Finanziamento assegni di ricerca	709.519,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Finanziamento aggiuntivo 10% ricerca dottorandi	114.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Finanziamento Ateneo convegni	40.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Altre assegnazioni finalizzate	1.333.211,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni per la ricerca	1.101.976,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Assegnazioni per grandi attrezzature scientifiche per la ricerca	230.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Oneri interni (perc.su attiv.c/terzi)	69.153,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Oneri interni (perc.su introiti corsi e master)	36.958,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Restituzioni e rimborsi diversi (per trasferimenti interni)	291.387,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Restituzioni e rimborsi diversi	40.500,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Restituzioni e rimborsi per personale comandato	14.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione principale)	100.000,00
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	30.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Valori bollati	4.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Altri tributi	28.976,00
TOTALE		6.436.179,00



5.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Proventi finanziari	0,00	1.200,00	1.200,00
Interessi e altri oneri finanziari	-208.100,00	-196.020,00	-12.080,00
Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE	-208.100,00	-194.820,00	-10.880,00

In questa sezione sono iscritti i costi degli interessi passivi – pari a euro 193.000,00 – 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".

Proventi finanziari (1)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Interessi attivi	0,00	1.200,00	1.200,00
TOTALE	0,00	1.200,00	1.200,00

Interessi e altri oneri finanziari (2)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Interessi passivi a cassa depositi e prestiti - gestione cassa depositi e prestiti spa	-205.000,00	-193.000,00	-12.000,00
Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	-3.100,00	-3.020,00	-80,00
TOTALE	-208.100,00	-196.020,00	-12.080,00



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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
IRAP retributivo			
docenti e ricercatori	1.781.919,00	1.988.865,00	206.946,00
collaborazioni scientifiche	13.494,00	23.825,00	10.331,00
docenti a contratto	86.883,00	89.008,00	2.125,00
esperti linguistici	75.952,00	88.158,00	12.206,00
altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.962,00	17.217,00	-3.745,00
personale dirigente e tecnico amministrativo	845.647,00	845.941,00	294,00
TOTALE IRAP retributivo	2.824.857,00	3.053.014,00	228.157,00
IRAP produttivo	0,00	0,00	0,00
IRAP su attività commerciale	0,00	0,00	0,00
Imposte sul reddito	120.000,00	120.000,00	0,00
TOTALE IMPOSTE	2.944.857,00	3.173.014,00	228.157,00

La voce "imposte sul reddito" comprende l'IRAP sul costo del personale per euro 3.053.014,00 e l'imposta sul reddito IRES per euro 120.000,00.

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		Stanziamiento esercizio 2022
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per professori ordinari (ti)	607.656,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per professori associati (ti)	875.399,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per ricercatori a tempo indeterminato (ti)	290.157,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per ricercatori a tempo determinato (td)	215.653,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per i docenti a contratto	89.008,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato (ti)	28.002,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	60.156,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per affidamenti al personale docente interni	17.217,00
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)	808.100,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo determinato (td)	22.917,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Oneri irap su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co)	10.274,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Oneri irap su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) ric	2.100,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Oneri irap su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) did	11.451,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	Imposte sul reddito	120.000,00
TOTALE		3.173.014,00



5.7 RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il risultato a pareggio del budget economico autorizzatorio annuale per l'esercizio 2022 è garantito dall'utilizzo di riserve vincolate di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale per euro 1.223.211,00. Tale importo iscritto a budget rappresenta la prima quota (pari al 50%) delle disponibilità dei progetti chiusi dal punto di vista scientifico ma aperti contabilmente per la parte di utile degli stessi, oggetto di ricognizione da parte dei dipartimenti, da azzerare nel bilancio di esercizio 2021 con conseguente rifinanziamento delle risorse nel triennio 2022-2024.

Si fa presente che nel budget 2022 non sono state contabilizzate le disponibilità di progetto presunte a chiusura dell'esercizio 2021 relative all'attività di ricerca, didattica e di servizio. Tali risorse verranno riassegnate con variazioni di budget sull'esercizio 2022.

Per le disponibilità di progetto non coperte da risconti passivi, stimate in euro 7.900.000,00, al netto delle risorse vincolate agli investimenti per euro 5.800.000,00, la copertura 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 31/12/2021 per euro 64.000.016,77.

Prospetto situazione di cassa

Descrizione	Importo
Totale Trasferimenti correnti	54.580.085,00
Totale Entrate extratributarie	18.785.893,00
Totale Entrate in conto capitale	3.446.523,00
Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.500.000,00
Totale entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	0,00
Saldo Cassa (riscossioni)	79.312.501,00

Totale Spese correnti	65.147.053,00
Totale Spese in conto capitale	11.157.050,00
Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	272.586,00
Versamenti imposte e tributi per conto terzi	2.500.000,00
Totale Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	130.000,00
Saldo Cassa (pagamenti)	79.206.689,00

Cassa presunta al 31/12/2021	64.000.016,77
Incassi previsti anno 2022 (comprensivo degli incassi per bollo e tassa regionale per il diritto allo studio, non costituenti ricavo ma partite di giro)	79.312.501,00
Pagamenti previsti 2022 su costi di esercizio e investimento (al netto delle quote di ammortamento euro 2.540.404 e di accantonamento euro 20.000)	79.206.689,00
	105.812,00
Cassa presunta al 31/12/2022	64.105.828,77



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 2022
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	49.672.760,00
TOTALE (A)	49.672.760,00
FFO (B)	53.029.146,00
Programmazione Triennale (C)	
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	16.067.056,00
TOTALE (E) =(B+C+D)	69.096.202,00
Rapporto (A/E) = < 80%	71,89%

- sostenibilità economico finanziaria:

Indicatore sostenibilità economico finanziaria	Stanziamiento esercizio 2022
FFO (A)	53.029.146,00
Programmazione Triennale (B)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	16.067.059,00
Fitti Passivi (D)	707.431,00
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	68.388.771,00
Spese di personale a carico Ateneo (F)	49.672.760,00
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	215.585
TOTALE (H) = (F+G)	49.888.345,00
Rapporto (82"%E/H) = > 1	1,12

- indebitamento:

Indicatore di indebitamento	Stanziamiento esercizio 2022
Ammortamento mutui (capitale+interessi)	215.585,00
TOTALE (A)	215.858,00
FFO (B)	53.029.146,00
Programmazione Triennale (C)	0
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	16.067.056,00
Spese di personale a carico Ateneo (E)	49.672.760,00
Fitti passivi a carico Ateneo (F)	707.431,00
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	18.716.011,00
Rapporto (A/G) = < 15%	1,15%



7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Schema di budget degli investimenti ex D.I. 925/2015

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO 2022	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	60.000,00			
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo				
2) Diritti di brevetto e di utilizzazione di opere dell'ingegno	60.000,00			60.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili				
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali				
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	26.372.268,00			
1) Terreni e fabbricati	-			
2) Impianti e attrezzature	1.167.459,00	6.000,00		1.161.459,00
3) Attrezzature scientifiche	86.986,00			86.986,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, di antiquariato e museali	1.317.000,00			1.317.000,00
5) Mobili e arredi	255.700,00			255.700,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	23.395.123,00	8.980.628,00		14.414.495,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	150.000,00			150.000,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00			
TOTALE INVESTIMENTI	26.432.268,00	8.986.628,00	-	17.445.640,00

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie previsti per il 2022.

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 2022 nel documento di budget degli investimenti.



La somma complessiva di euro 26.432.268,00 comprende anche la previsione per interventi edilizi come da piano annuale dei lavori pari a euro 4.777.641,00.

Con Note prot. n.15779 e 34705 del 2021 il Ministero dell'Università e Ricerca ha comunicato che sono di prossima pubblicazione il secondo bando per l'edilizia universitaria e il V bando della Legge 338/2000 per la realizzazione di residenze universitarie.

Le Università possono accedere al fondo edilizia universitaria e grandi attrezzature per una quota rapportata al contributo ordinario FFO 2021 (quota base, premiale e intervento perequativo) e in base al grado di sostenibilità economico finanziaria, presentando un programma unitario per massimo quattro interventi (Nota MUR prot.n.15779 del 19 novembre 2021).

Il finanziamento stimato ad oggi per l'Ateneo è pari a 14 milioni di euro.

Gli interventi previsti riguardano il completamento della riqualificazione del Campus "E. Mattei" (costo stimato in euro 19.845.000), la realizzazione di tre aule da 750 posti nell'area denominata "Petriccio" (costo stimato in euro 3.100.000), la realizzazione di nuove aule e posti auto nel piano sottostante, nello scoperto esclusivo del complesso "Ex Carcere San Girolamo" (costo stimato in euro 6.700.000).

Le Università possono accedere al cofinanziamento previsto dalla Legge 338/2000 V bando, per l'acquisto delle aree e/o degli immobili oggetto dell'intervento, per l'esecuzione dei lavori nonché per l'acquisto degli arredi e delle attrezzature finalizzate all'erogazione dei servizi offerti dalle residenze universitarie (Nota MUR prot.n.34705 del 12 novembre 2021).

Il finanziamento atteso per l'Ateneo è pari a 41 milioni di euro.

Gli interventi previsti riguardano il complesso dei collegi universitari (costo stimato in euro 22.000.000,00) e la costruzione di nuovi collegi per 250 posti letto da realizzare nell'area denominata "Petriccio" (costo stimato in euro 20.250.000,00).

Con delibera n.331/2021 del 2 dicembre 2021 il Consiglio di Amministrazione ha autorizzato l'avvio delle procedure amministrative per la partecipazione ai bandi e la programmazione del Budget degli Investimenti Annuale 2022 e Triennale 2023 contiene i costi dei vari interventi.

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 6.000,00 contributi da terzi finalizzati (ricavi di progetto e centri di costo);
- euro 3.360.000,00 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 1.720.628,00 parte contributo edilizio assegnato da MUR con D.M. 1121 del 5/12/2019 con prot. 47896 del 19/11/2020 per l'attuazione degli interventi di efficientamento energetico e di prevenzione sismica per il Campus scientifico "E. Mattei";
- euro 900.000,00 quota contributo MUR per secondo bando edilizia universitaria per completamento della ristrutturazione del Campus "E. Mattei" 2^ stralcio;
- euro 1.500.000,00 quota contributo MUR Legge 338/2000 V bando per la realizzazione di residenze universitarie per interventi sui Collegi Universitari "Serpentine", "Vela", "Aquilone", "Colle";
- euro 1.500.000,00 quota contributo MUR Legge 338/2000 V bando per la realizzazione di residenze universitarie per costruzione nuovi alloggi per n.250 posti letto nell'area "Petriccio";
- euro 17.445.639,00 risorse proprie (voce di Stato Patrimoniale II Patrimonio vincolato 3) Riserve vincolate per progetti specifici, obblighi di legge o altro).



Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali e immateriali previsti per il 2022, riassunti per tipologia di investimento e per fonti a copertura nelle tabelle che seguono:

DETTAGLIO VOCI BUDGET DEGLI INVESTIMENTI		Stanziamiento esercizio 2022
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	Spese di implementazione di sistemi	60.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		60.000,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		26.372.268,00
2) Impianti e attrezzature		1.167.459,00
	Impianti di allarme	42.400,00
	Impianti, macchinari e attrezzature, di tipo tecnico	314.559,00
	Attrezzature e sistemi informatici	810.500,00
3) Attrezzature scientifiche		86.986,00
	Macchinari, strumentazioni e attrezzature, di tipo scientifico	86.986,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali		1.317.000,00
	Materiale Bibliografico	1.317.000,00
5) Mobili e arredi		255.700,00
5) Mobili e arredi	Mobili e arredi (per locali ad uso specifico)	255.700,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		23.395.123,00
	Interventi in corso e acconti manutenzione straordinaria su fabbricati residenziali per altre finalità	450.000,00
	interventi in corso e acconti su fabbricati strumentali all'attività accademica soggetti a vincolo	1.266.921,00
	Interventi in corso e acconti su fabbricati strumentali all'attività accademica non vincolati	17.638.202,00
	Interventi in corso e acconti su fabbricati adibiti a collegi non vincolati	4.000.000,00
	Interventi in corso e acconti su altri fabbricati soggetti a vincolo	40.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali		150.000,00
	Automezzi ed altri mezzi di trasporto	150.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		26.372.268,00
TOTALE GENERALE		26.432.268,00

CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI	Importo
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Regione Marche - ristrutturazione Campus "E. Mattei"	3.360.000,00
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Mur (D.M.1121/2019) - ristrutturazione Campus "E. Mattei"	1.720.628,00
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Mur (partecipazione 2^ bando edilizia) - completamento ristrutturazione Campus "E. Mattei" 2^ stralcio	900.000,00
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Mur (partecipazione V bando Legge 338/2000) - ristrutturazione Collegi Universitari	1.500.000,00
Contratti/convenzioni/accordi-programma con Mur (partecipazione V bando Legge 338/2000) - costruzione nuovi Collegi Universitari per n.250 posti letto zona "Petriccio"	1.500.000,00
Tasse e contributi per altri corsi	4.000,00
Finanziamenti competitivi da Mur- progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	2.000,00
TOTALE	8.986.628,00



8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio anno 2020			Bilancio di previsione anno 2021		Bilancio di previsione 2022		
	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO anno 2020	Approvazione CdA (anno 2020): destinazione utile/copertura perdita anno 2020	P.N. anno 2020 (post delibera CdA destinazione Utile/Copertura perdita)	VARIAZIONI P.N. durante anno 2021	P.N. anno 2021 (post delibera CdA destinazione utile/copertura perdita anno 2020 e VARIAZIONI EVENTUALI anno 2021)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO anno 2021 E VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI anno 2021 E anno 2022 VARIAZIONI RELATIVE	VALORE RESIDUO
	1	2	(3) = (1) + (2)	4	(5) = (3) + (4)	6	7	(8) = (5) - ((6)+(7))
A) PATRIMONIO NETTO								
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEEO	27.549.329,97		27.549.329,97		27.549.329,97			27.549.329,97
II PATRIMONIO VINCOLATO								
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)	44.950.096,00	1.454.794,82	46.404.890,82	5.689.100,00	52.093.990,82		30.595.340,00	21.498.650,82
TOTALE II PATRIMONIO VINCOLATO	56.270.680,46	1.454.794,82	57.725.475,28	5.689.100,00	63.414.575,28			63.414.575,28
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								
1) Risultato esercizio	12.454.794,82	-12.454.794,82	0,00		0,00			0,00
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	1.410.526,15	11.000.000,00	11.000.000,00	-5.689.100,00	11.000.000,00			11.000.000,00
di cui Coep	1.410.526,15	11.000.000,00	11.000.000,00	-5.689.100,00	11.000.000,00			11.000.000,00
di cui COFI								
3) Riserve statutarie								
TOTALE III PATRIMONIO NON VINCOLATO	13.865.320,97	-1.454.794,82	11.000.000,00	-5.689.100,00	11.000.000,00		0,00	11.000.000,00
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	97.685.331,40	0,00	97.685.331,40	0,00	97.685.331,40		0,00	97.685.331,40

Il prospetto evidenzia l'utilizzo di riserve di patrimonio netto.

L'importo di euro 30.595.340,00 è riferito alla copertura di parte dei costi di investimento iscritti nel budget 2021 per euro 13.149.701,00 e nel budget 2022 per euro 17.445.639,00.



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

D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Versamento
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	26.434,00	2.643,40	29.077,40
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	8.482,91	848,29	9.331,20
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	71.214,00	7.121,40	78.335,40
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)			
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)			
Totale	106.130,91	10.613,09	116.744,00
D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo da versare 2020
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 210/2015, (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) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	9.677,70	967,77	10.645,47
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)			
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	48.639,20	4.863,92	53.503,12
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)			
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)			
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)			
Totale	58.316,90	5.831,69	64.148,59
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo da versare 2020
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0,00	0,00	0,00
D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	maggiorazione del 10%	importo da versare 2020
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	0,00	0,00	0,00



L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)			
Disposizioni di contenimento	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo da versare 2020
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		0,00	0,00

D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014			
Disposizione di contenimento	Importo dovuto nel 2018	Maggiorazione del 10%	Importo da versare 2020
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		0,00	0,00
Importo totale da versare al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno			180.892,59

Versamenti dovuti in base alle seguenti disposizioni ancora applicabili:

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008

Disposizioni di contenimento	Versamento
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato	
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31 ottobre	61.665,00

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010

Disposizioni di contenimento	Versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	2.857,00
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	2.617,00

Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011

Disposizione di contenimento	Versamento
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche) Versamento al capitolo 3539- capo X- bilancio dello Stato	

Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011

Disposizione di contenimento	Versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	



CONTENIMENTO DELLA SPESA

La "Legge di Bilancio 2020" (Legge 27 dicembre 2019, n. 160) ai commi 590-602 ha introdotto il "riordino e la semplificazione delle norme di contenimento della spesa pubblica per consumi intermedi" con l'obiettivo di sostituire una misura unica di contribuzione agli obiettivi di finanza pubblica, rispetto alle numerose altre misure attive.

Con le Circolari n. 9 del 21 aprile 2020 e n.26 dell'11/11/2020 del Ministero dell'Economia e delle Finanze – Ragioneria Generale dello Stato sono state date ulteriori indicazioni in merito all'applicazione delle nuove misure di razionalizzazione e riduzione della spesa pubblica.

La Circolare n. 9/2020 prevede anche l'emanazione, da parte del MUR, delle modalità applicative delle nuove norme, individuando la correlazione delle voci tra i diversi schemi di bilancio.

La Legge di Bilancio stabilisce che, a decorrere dall'anno 2020, non si possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come derivante dai relativi bilanci deliberati.

L'art.1 comma 592 individua le voci di spesa per l'acquisto di beni e servizi, per gli enti e gli organismi che adottano la contabilità civilistica, alle corrispondenti voci B6), B7) e B8) del conto economico di cui all'allegato 1 del Decreto MEF del 27 marzo 2013.

Il comma 593 della legge di bilancio prevede che "Fermo restando il principio dell'equilibrio di bilancio, compatibilmente con le disponibilità di bilancio, il superamento del limite delle spese per acquisto di beni e servizi di cui al comma 591 è consentito in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi o delle entrate accertate in ciascun esercizio rispetto al valore relativo ai ricavi conseguiti o alle entrate accertate nell'esercizio 2018. L'aumento dei ricavi o delle entrate può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di accertamento. Non concorrono alla quantificazione delle entrate o dei ricavi di cui al presente comma le risorse destinate alla spesa in conto capitale e quelle finalizzate o vincolate da norme di legge, ovvero da disposizioni dei soggetti finanziatori, a spese diverse dall'acquisizione di beni e servizi"

In riferimento alle spese informatiche, l'art.1 comma 610 prevede per le spese informatiche una riduzione annua pari al 10% calcolata sulla media dei costi sostenuti per le stesse finalità nel biennio 2016-2017.

L'art.1 comma 611 prevede che la percentuale di risparmio di cui al comma 610 è ridotta al 5% per le spese correnti delle infrastrutture informatiche (data center) delle amministrazioni di cui al comma 610 a decorrere dalla rispettiva certificazione dell'AgID del relativo passaggio del cloud della "PA" (CSP o PSN), al netto dei costi di migrazione.

Per l'anno 2020, le disposizioni di cui all'articolo 1, commi 610-611, della legge 27 dicembre 2019, n. 160, non si applicano alle università, alle istituzioni di alta formazione artistica, musicale e coreutica e agli enti pubblici di ricerca, così come specificato dalla Circolare MEF n.26 del 14 dicembre 2020.

Con Circolare MEF n.26 dell'11/11/2021 sono state confermate – per l'esercizio 2022 - le misure di contenimento della spesa per acquisto di beni e servizi (art.1 commi 590-602 Legge n.160/2019) ma sono stati abrogati i commi 610-611-612-613 dell'art.1 Legge 160/2019 per spese informatiche.

Il limite di spesa per acquisto di beni e servizi per l'esercizio 2022 è pari a euro 10.287.541,73, così come certificato con Delibera CDA n.242/2020 del 18 dicembre 2020.

L'importo complessivo dei costi iscritti a budget 2022 per le voci soggette a limite è pari a euro 9.907.541,00 come dettagliato nella tabella seguente.



Voci Riclassificato come da D.M. 27 marzo 2013	Codice Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Previsione Budget 2022	Previsioni 2022 per spese COVID (da escludere dal limite di spesa)	Previsione 2022 al netto delle previsioni per spese COVID 19	Note
B6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	CA.04.40.05.01.01	Materiale di consumo per laboratorio	503.202,00	36.600,00	466.602,00	test e tamponi
	CA.04.41.02.01.01	Carburanti, combustibili e lubrificanti	12.000,00		12.000,00	
	CA.04.41.02.01.02	Cancelleria e altro materiale di consumo	131.890,00	30.744,00	101.146,00	visiere, parafiat, pittogrammi, termometri, piantane
	CA.04.41.02.01.03	Libretti e diplomi	60.000,00		60.000,00	
	CA.04.41.02.01.04	Vestiario	47.162,00	36.600,00	10.562,00	mascherine
	CA.04.41.02.01.05	Acquisto gadgets	8.000,00		8.000,00	
	CA.04.41.02.01.06	Materiale di consumo informatico	16.000,00		16.000,00	
CA.04.41.03.01.01	Riviste e giornali	3.000,00		3.000,00		
B7) Acquisizione di servizi	CA.04.40.01.02.08	Trasporto studenti	46.000,00		46.000,00	
	CA.04.40.01.02.09	Assicurazione studenti	25.000,00		25.000,00	
	CA.04.40.01.02.10	Trasporto studenti disabili	4.000,00		4.000,00	
	CA.04.40.04.06.01	Competenze fisse al personale docente a contratto	1.046.427,00		1.046.427,00	
	CA.04.40.04.06.02	Contributi obbligatori per personale docente a contratto	238.096,00		238.096,00	
	CA.04.41.03.01.02	Pubblicazioni editoriali non costituenti immobilizzazioni di materiale bibliografico	500,00		500,00	
	CA.04.41.03.01.04	acquisto banche dati	314.641,00		314.641,00	
	CA.04.41.04.01.01	Utenze e canoni per energia elettrica	667.000,00		667.000,00	
	CA.04.41.04.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	35.000,00		35.000,00	
	CA.04.41.04.02.02	Utenze e canoni per telefonia mobile	6.000,00		6.000,00	
	CA.04.41.04.02.03	Utenze e canoni per reti di trasmissione	50.000,00		50.000,00	
	CA.04.41.04.03.01	Utenze e canoni per acqua	50.000,00		50.000,00	
	CA.04.41.04.03.02	Utenze e canoni per gas	4.000,00		4.000,00	
	CA.04.41.04.03.03	Riscaldamento e condizionamento	130.000,00		130.000,00	
	CA.04.41.04.04.01	Portierato	970.000,00	204.212,00	765.788,00	controllo green pass gennaio/giugno 2022 (MUR D.M.734/2021)
	CA.04.41.04.04.02	Pulizia	700.000,00		700.000,00	
	CA.04.41.04.04.03	Servizio di raccolta e smaltimento rifiuti speciali assimilabili agli urbani e Raee	42.700,00		42.700,00	
	CA.04.41.04.04.04	Traslochi e facchinaggio	90.000,00		90.000,00	
	CA.04.41.04.04.06	Servizi di derattizzazione e disinfestazione edifici	3.000,00		3.000,00	
	CA.04.41.04.04.08	appalto spese riscaldamento	650.000,00		650.000,00	
	CA.04.41.04.05.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	434.046,00		434.046,00	
	CA.04.41.04.05.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	12.000,00		12.000,00	
CA.04.41.04.05.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	12.000,00		12.000,00		

Segue



Continua

Voci Riclassificato come da D.M. 27 marzo 2013	Codice Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Previsione Budget 2022	Previsioni 2022 per spese COVID (da escludere dal limite di spesa)	Previsione 2022 al netto delle previsioni per spese COVID 19	Note
B7) Acquisizioni di servizi	CA.04.41.04.05.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	9.000,00		9.000,00	
	CA.04.41.04.05.06	Manutenzione hardware	36.000,00		36.000,00	
	CA.04.41.04.05.07	Manutenzione software	213.316,00		213.316,00	
	CA.04.41.04.06.01	Organizzazione manifestazioni e convegni	108.626,00		108.626,00	
	CA.04.41.04.06.02	Spese postali	10.900,00		10.900,00	
	CA.04.41.04.06.03	Assicurazioni	138.000,00		138.000,00	
	CA.04.41.04.06.04	Spese per le pubblicazioni e stampe di ateneo	63.826,00		63.826,00	
	CA.04.41.04.06.05	Spesa corrente per brevetti	23.000,00		23.000,00	
	CA.04.41.04.06.06	Altre spese per servizi	471.618,00		471.618,00	
	CA.04.41.04.06.07	Costi annuali per pubblicità	12.000,00		12.000,00	
	CA.04.41.04.06.12	Quote di partecipazione a seminari, convegni e eventi	4.400,00		4.400,00	
	CA.04.41.04.06.16	Spese di rappresentanza	10.000,00		10.000,00	
	CA.04.41.04.07.01	Consulenze tecnico-scientifiche	60.640,00		60.640,00	
	CA.04.41.04.07.02	Spese per liti (patrocinio legale)	15.000,00		15.000,00	
	CA.04.41.04.07.03	Spese notarili	5.000,00		5.000,00	
	CA.04.41.04.08.01	Prestazioni di lavoro autonomo	14.000,00		14.000,00	
	CA.04.41.04.08.02	Prestazione lav. Autonomo per ricerca	9.023,00		9.023,00	
	CA.04.41.04.08.03	Prestazione lav. Autonomo per didattica	19.577,00		19.577,00	
	CA.04.41.04.08.04	Prestazione lavoro autonomo(pluriennale)	94.736,00		94.736,00	
	CA.04.41.04.10.01	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co)	144.773,00		144.773,00	
	CA.04.41.04.10.02	Oneri inps/inail carico ente su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co)	27.584,00		27.584,00	
	CA.04.41.04.10.05	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) ric	96.655,00		96.655,00	
	CA.04.41.04.10.06	Oneri inps/inail carico ente su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) ric	5.936,00		5.936,00	
	CA.04.41.04.10.09	Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) did	165.739,00		165.739,00	
	CA.04.41.04.10.10	Oneri inps/inail carico ente su Prestazioni di lavoro autonomo (ex co.co.co) did	30.553,00		30.553,00	
CA.04.41.04.11.01	Attività occasionale - no PI	7.500,00		7.500,00		
CA.04.41.04.11.03	Attività occasionale per didattica - no PI	72.942,00		72.942,00		

Segue



Continua

Voci Riclassificato come da D.M. 27 marzo 2013	Codice Voce COAN	Descrizione Voce COAN	Previsione Budget 2022	Previsioni 2022 per spese COVID (da escludere dal limite di spesa)	Previsione 2022 al netto delle previsioni per spese COVID 19	Note
B8) costi per godimento di beni di terzi	CA.04.41.05.01.04	Noleggio multifunzioni e stampanti	47.000,00		47.000,00	
	CA.04.41.05.02.01	Fitti passivi per locazione di edifici	707.431,00		707.431,00	
	CA.04.41.05.03.01	Licenze software	1.327.241,00	190.383,00	1.136.858,00	piattaforme digitali per la ricerca e la didattica a distanza (D.M. MUR n.734/2021)
	CA.04.41.06.03.06	Altri costi per attività istituzionali	139.900,00		139.900,00	
	CA.04.41.05.01.03	Noleggi	2.500,00		2.500,00	
		Totale complessivo	10.406.080,00	498.539,00	9.907.541,00	



10. BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEONON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA

Voce	Descrizione	2022
SX.E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	54.224.297,00
SX.E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	65.000,00
SX.E.2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	290.788,00
Totale Trasferimenti correnti		54.580.085,00
SX.E.3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	8.000,00
SX.E.3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	250.000,00
SX.E.3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	20.000,00
SX.E.3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	373.246,00
SX.E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	250.000,00
SX.E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	40.500,00
SX.E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	617.680,00
SX.E.3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	14.415.756,00
SX.E.3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	702.624,00
SX.E.3.01.02.02.999	Proventi da contribuzione studentesca per altri corsi	881.780,00
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	759.350,00
SX.E.3.02.01.01.001	Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche	300.000,00
SX.E.3.03.01.01.001	Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	1.200,00
SX.E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	75.776,00
Totale Entrate extratributarie		18.785.893,00
SX.E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	370.017,00
SX.E.4.02.01.01.012	Contributi agli investimenti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	14.000,00
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	25.000,00
SX.E.4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	8.000,00
SX.E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	342.389,00
SX.E.4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	7.500,00
SX.E.4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	2.250,00
SX.E.4.02.01.02.019	Contributi agli investimenti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica	25.000,00
SX.E.4.02.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	240.175,00
SX.E.4.02.01.03.002	Contributi agli investimenti da INAIL	38.220,00
SX.E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	9.500,00
SX.E.4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	92.787,00
SX.E.4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	204.832,00
SX.E.4.03.10.01.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Ministeri	1.066.853,00
SX.E.4.03.10.02.001	Altri trasferimenti in conto capitale da Regioni e province autonome	1.000.000,00
Totale Entrate in conto capitale		3.446.523,00
SX.E.9.02.05.01.001	Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi	2.500.000,00
Riscossione imposte e tributi per conto terzi		2.500.000,00
Saldo Cassa (riscossioni)		79.312.501,00



Voce	Descrizione	Importo 2022
SX.U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	29.217.639,00
SX.U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	40.000,00
SX.U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	1.239.575,00
SX.U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	4.843.890,00
SX.U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	131.622,00
SX.U.1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	1.216.178,00
SX.U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	280.500,00
SX.U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	3.660,00
SX.U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	9.245.577,00
SX.U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	1.777.907,00
SX.U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	3.158.558,00
SX.U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	34.000,00
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)	120.000,00
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.	28.976,00
SX.U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	3.500,00
SX.U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	68.826,00
SX.U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	80.000,00
SX.U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	12.000,00
SX.U.1.03.01.02.004	Vestiario	47.162,00
SX.U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	16.000,00
SX.U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	60.000,00
SX.U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	512.235,00
SX.U.1.03.01.05.006	Prodotti chimici	140.000,00
SX.U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	62.476,00
SX.U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	49.000,00
SX.U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	62.900,00
SX.U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	113.674,00
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	122.976,00
SX.U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c.	91.152,00
SX.U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	27.404,00
SX.U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	22.555,00
SX.U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	35.000,00
SX.U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	6.000,00
SX.U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	314.641,00
SX.U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	517.000,00
SX.U.1.03.02.05.005	Acqua	50.000,00
SX.U.1.03.02.05.006	Gas	654.000,00
SX.U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	131.000,00

segue



Continua

Voce	Descrizione	Importo 2022
SX.U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	727.431,00
SX.U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	1.107.241,00
SX.U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	49.500,00
SX.U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	12.000,00
SX.U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	9.000,00
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	11.000,00
SX.U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	280.000,00
SX.U.1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	99.046,00
SX.U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	139.118,00
SX.U.1.03.02.10.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	50.880,00
SX.U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	10.000,00
SX.U.1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	13.000,00
SX.U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	348.480,00
SX.U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	391.267,00
SX.U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	900.000,00
SX.U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	700.000,00
SX.U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	90.000,00
SX.U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	3.000,00
SX.U.1.03.02.16.002	Spese postali	10.900,00
SX.U.1.03.02.16.004	Spese notarili	5.000,00
SX.U.1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	3.020,00
SX.U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	187.463,00
SX.U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	86.425,00
SX.U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	171.576,00
SX.U.1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	10.000,00
SX.U.1.03.02.99.013	Comunicazione WEB	52.900,00
SX.U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	256.556,00
SX.U.1.04.01.01.001	Trasferimenti correnti a Ministeri	248.032,00
SX.U.1.04.02.03.001	Borse di studio	856.469,00
SX.U.1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	2.629.755,00
SX.U.1.04.02.05.999	Altri trasferimenti a famiglie n.a.c.	74.000,00
SX.U.1.04.04.01.001	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	60.911,00
SX.U.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	193.000,00
SX.U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	300.500,00
SX.U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	8.000,00
SX.U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	155.000,00
SX.U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	100.000,00
SX.U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	40.000,00
	Totale Spese correnti	65.147.053,00



Voce	Descrizione	Importo 2022
SX.U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	150.000,00
SX.U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	120.300,00
SX.U.2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	135.400,00
SX.U.2.02.01.04.002	Impianti	42.400,00
SX.U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	86.986,00
SX.U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	314.559,00
SX.U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	47.530,00
SX.U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	169.477,00
SX.U.2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	300.000,00
SX.U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	285.493,00
SX.U.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	7.103.843,00
SX.U.2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	914.562,00
SX.U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	1.317.000,00
SX.U.2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	60.000,00
SX.U.2.03.01.02.008	Contributi agli investimenti a Università	109.500,00
Totale Spese in conto capitale		11.157.050,00
SX.U.4.03.01.04.003	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione CDP SPA	272.586,00
Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine		272.586,00
SX.U.7.02.05.00.000	Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	2.500.000,00
Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi		2.500.000,00
SX.U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00
SX.U.7.02.99.99.999	Altre uscite per conto terzi n.a.c.	130.000,00
Totale Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)		130.000,00
Saldo Cassa (pagamenti)		79.206.689,00

RIEPILOGO	Totali
Totale Trasferimenti correnti	54.580.085,00
Totale Entrate extratributarie	18.785.893,00
Totale Entrate in conto capitale	3.446.523,00
Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.500.000,00
Saldo Cassa (riscossioni)	79.312.501,00

Totale Spese correnti	65.147.053,00
Totale Spese in conto capitale	11.157.050,00
Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	272.586,00
Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	2.500.000,00
Totale Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	130.000,00
Saldo Cassa (pagamenti)	79.206.689,00



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 MUR n.5 del 25/02/2019. Segue la codifica SIOPE.

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 e svalutazioni per euro 2.540.404,00 – accantonamenti per euro 530.000,00). Comprende invece la quota capitale per rimborso mutui per euro 272.586,00 e i versamenti di imposte e tributi riscossi per conto terzi euro 2.500.000,00 (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 2022	Totale Investimenti 2022
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	RMP.M1.P1.01.4	Servizi generali delle PA - Ricerca di base	33.264.748,00	7.178.326,00
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	RMP.M1.P2.04.8	Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	516.667,00	897.290,00
		RMP.M1.P2.07.5	Ricerca applicata - Sanità - R&S per la sanità	0,00	0,00
	Totale costi 2022 Ricerca e Innovazione				33.781.415,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione postuniversitaria	RMP.M2.P3.09.4	Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	24.101.813,00	7.178.326,00
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	RMP.M2.P4.09.6	Diritto allo studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	462.262,00	4.000.000,00
	Totale costi 2022 Istruzione Universitaria				24.564.075,00
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
	Totale costi 2022 Tutela della salute				0,00
Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	RMP.M4.P7.09.8	Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	103.069,00	0,00
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	RMP.M4.P8.09.8	Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	16.051.041,00	7.178.326,00
	Totale costi 2022 Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche				16.154.110,00
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	RMP.M5.P9.09.8	Fondi da assegnare - Istruzione non altrove classificato	2.362.261,00	0,00
Totale costi 2022 Fondi da ripartire				2.362.261,00	0,00
Totali generali 2022				76.861.861,00	26.432.268,00

Il prospetto è redatto in conformità a quanto previsto dal Decreto MUR/MEF n.21 del 16 gennaio 2014 e tiene conto della risposta al quesito n.55 del 25/03/2019 pubblicato sul sito *coep.MUR.it* e di quanto disposto dalla Nota Tecnica MUR n.7 del 23/07/2020.



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 MUR 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 MUR/MEF n.394 dell'08 giugno 2017 e Nota Tecnica MUR 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 MUR.

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 MUR 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 MUR 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 e affari generali per le 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 "Servizi e affari generali per le amministrazioni".

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".