

NOTA ILLUSTRATIVA

INTRODUZIONE

Il bilancio unico d'Ateneo annuale autorizzatorio per l'anno 2018 è stato elaborato tenendo conto del contesto legislativo di riferimento, in particolare osservando le seguenti disposizioni:

- **Legge n. 240/2010** (*Legge delega al Governo per l'emanazione di decreti per la revisione del sistema contabile degli Atenei*);
- **Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18** (*Decreto riguardante l'adozione del Bilancio Unico, il sistema di budget autorizzatorio di contabilità economico-patrimoniale, con decorrenza 01/01/2014*);
- **D. Lgs. 29 marzo 2012 n. 49** (*Decreto che ha stabilito nuovi indici sui limiti di spesa per il personale e sul limite massimo di indebitamento*);
- **D. Lgs. 27 ottobre 2011 n. 199** (*Decreto che disciplina il dissesto finanziario delle Università*);
- **D.L. 1/2012 convertito con L. n. 27/2012** (*stabilisce l'obbligo, a decorrere dall'adozione del Bilancio Unico, della gestione accentrata delle risorse liquide dell'Ateneo su un unico conto di Tesoreria*);
- **D. L. n. 150/2013** (*Decreto riguardante la proroga, al 31/12/2014, dell'obbligo di adozione del sistema di contabilità economico-patrimoniale*);
- **D.M. n. 48 del 30 gennaio 2013** (*Decreto contenente i principi contabili e schemi di bilancio per le università in contabilità finanziaria nella fase transitoria*);
- **D.M. n. 19 del 14 gennaio 2014** (*Decreto contenente i principi contabili e schemi di bilancio per le università in contabilità economico patrimoniale*);
- **D.M. n. 21 del 19 gennaio 2014** (*Decreto contenente la classificazione della spesa per missioni e programmi*);
- **Nuovo Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza e la contabilità**, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 30 settembre 2014 e relativi Manuali.
- **Manuale Tecnico Operativo di cui all'art. 8 del DI n. 19 del 14 gennaio 2014**, adottato con Decreto n. 3112 del 02/12/2015, come revisionato da ultimo con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26/07/2017;
- **Decreto Interministeriale del 08/06/2017 n. 394**, di revisione e aggiornamento del D.I. n.19 del 14/01/2014;
- **Decreto Mef del 05/09/2017**, di aggiornamento delle codifiche SIOPE a decorrere dal 01/01/2018;
- **Decreto Lgs. n. 75 del 25/05/2017**, recante modifiche e integrazioni al decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, in particolare l'art. 20;
- **Normativa vigente in tema di spending review** (*da ultimo vedasi circolare n. 18 del 13/04/2017*);

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il 5 settembre 2017 è stato emanato il decreto del Ministro dell'economia e delle finanze che, in attuazione dell'articolo 7, comma 3, del decreto interministeriale MIUR-MEF 14 gennaio 2014, n. 19, così come modificato dal decreto interministeriale MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394, adegua, a decorrere dal 1° gennaio 2018, la codifica SIOPE delle Università al piano dei conti finanziario di cui al Decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n.132. Il decreto interministeriale MIUR-MEF 8 giugno 2017, n. 394 ha previsto, oltre che nuovi schemi di Stato Patrimoniale e Conto Economico, un nuovo preventivo finanziario.

La previsione dei valori nel bilancio triennale 2018-2020 tiene conto di quanto avvenuto negli esercizi 2017 e precedenti, infatti, il Budget autorizzatorio 2018 non subisce forti scostamenti rispetto a quello del 2017.

Il principio seguito per l'elaborazione delle previsioni è quello della prudenza e della competenza economica.

In conformità a quanto disposto dalla normativa vigente, il bilancio unico di Ateneo annuale deve essere approvato garantendone il pareggio. Nel budget economico del bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio si possono utilizzare riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio per assorbire eventuali disequilibri di competenza. La gestione di Ateneo deve perseguire il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

La dimostrazione di sostenibilità delle scelte è avvenuta sfruttando le risorse provenienti dagli esercizi precedenti (*“Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale”*), in particolare nel budget 2018 è stata collocata parte dell'utile di esercizio accertato nel Bilancio Unico 2016 e non utilizzato nel corso del 2017.

La previsione di costi contiene anche uno stanziamento a titolo di “Accantonamento a fondo di riserva”, destinato a far fronte a costi imprevisti scaturenti dalla gestione, e uno stanziamento per “accantonamento a fondo rischi su crediti”.

L'applicazione del principio della prudenza risente, poi, fortemente del contesto di estrema incertezza in cui l'Ateneo deve operare, soprattutto per quanto riguarda la valutazione dei ricavi. Sono stati previsti, inoltre, nei conti da CA.04.44.08.04 a CA.04.44.10.01, i costi presunti per ammortamenti d'immobili, attrezzature e beni mobili, calcolati tenendo conto dei coefficienti attualmente in vigore, come riportati nel Manuale di contabilità.

Trova applicazione, poi, il principio della competenza economica che dà rilevanza alle “utilità economiche” cedute e/o acquisite, anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari, anziché attribuire rilievo, nella determinazione dei valori, al sorgere di un'obbligazione giuridica da cui scaturisce una movimentazione finanziaria.

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari. La determinazione del risultato economico di esercizio implica, quindi, un procedimento di analisi della competenza economica delle voci positive e negative relative all'esercizio cui il bilancio unico d'ateneo di esercizio si riferisce, mediante un procedimento d'identificazione, misurazione e di correlazione dei costi ai proventi di esercizio.

STRUTTURA DEL BILANCIO

Il quadro informativo economico patrimoniale in fase di previsione è costituito dai seguenti documenti redatti in conformità alla normativa vigente e al Regolamento di Amministrazione, Finanza e Contabilità:

- A. **Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio** composto da:
 - ❖ Il *Budget Economico annuale* autorizzatorio, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio in base ai principi della competenza economica, anche in relazione alle attività progettuali.
 - ❖ Il *Budget degli Investimenti annuale* autorizzatorio, che evidenzia gli investimenti dell'esercizio (comprende tutte le operazioni volte a modificare la consistenza qualitativa e quantitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie) e le relative fonti di copertura.
- B. **Bilancio unico di previsione triennale non autorizzatorio**, finalizzato a garantire la sostenibilità di tutte le attività di medio periodo, formato da:
 - ❖ Il *Budget Economico triennale* non autorizzatorio, che evidenzia i costi e i proventi del triennio in base ai principi della competenza economica.
 - ❖ Il *Budget degli Investimenti triennale* non autorizzatorio, che evidenzia gli investimenti del triennio e le relative fonti di copertura.
- C. **Bilancio preventivo unico non autorizzatorio in contabilità finanziaria**, predisposto, ai sensi del Decreto Interministeriale del 08/06/2017 n. 394;
- D. **Prospetto contenente la riclassificazione per missioni e programmi.**

L'attività amministrativo-contabile dell'Ateneo è esercitata dai Centri di Responsabilità dotati di autonomia gestionale e amministrativa ai quali sono attribuiti un budget autorizzatorio economico e degli investimenti. I Centri di Responsabilità sono: l'Amministrazione Centrale e i Centri Autonomi di Gestione.

I Centri di Responsabilità utilizzano le risorse messe a loro disposizione e ne rispondono in termini di corretta gestione e di raggiungimento degli obiettivi programmati.

Si fa presente che l'attribuzione di costi o investimenti è avvenuta con imputazione su specifici conti che ne individuano la natura, qualora la stessa sia già precisamente individuabile in sede di previsione, oppure utilizzato l'aggregato indistinto "*progetti*" qualora non sia possibile o opportuno identificare la natura del costo o dell'investimento a priori. L'aggregato indistinto "*progetti*" è utilizzato esclusivamente in sede preventiva, poiché nella rilevazione consuntiva, anche qualora la rilevazione avvenga nell'ambito di un progetto, l'imputazione avviene sempre su specifiche voci contabili.

Di seguito si riporta lo schema della struttura organizzativa dell'Ateneo suddivisa per Unità analitica (centro di responsabilità) e con il budget assegnato dal Cda nella seduta del 04.10.2017.

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

Unità Analitica Centri di Costo (CD_UA)	Unità Organizz ativa (CD UO)	DENOMINAZIONE	<i>BUDGET ASSEGNATO PER IL 2018</i>	<i>UNITA' DI IMPUTAZI ONE</i>	<i>CENTRO DI GESTIONE DI AFFERENZA</i>
UA.00.02	<u>300100</u>	DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI	€ 300.000,00	centro autonomo di gestione	
UA.00.02.01	<u>300101</u>	<i>SCUOLA DI GIURISPRUDENZA</i>	<i>€ 20.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI (DSGSES)</i>
UA.00.02.02	<u>300102</u>	<i>CR " LA DOTTRINA DELLA GIURISPRUDENZA"</i>	<i>€ 20.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI (DSGSES)</i>
UA.00.02.03	<u>300103</u>	<i>CR "AUTONOMIE NEGOZIALI E RAPPORTI DI LAVORO"</i>	<i>€ 20.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI (DSGSES)</i>
UA.00.02.04	<u>300104</u>	<i>CR "CULTURA ROMANA DEL DIRITTO E SISTEMI GIURIDICI CONTEMPORANEI"</i>	<i>€ 20.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI (DSGSES)</i>
UA.00.02.05	<u>300105</u>	<i>CR "RAPPORTI PRIVATISTICI DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE "</i>	<i>€ 20.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI (DSGSES)</i>
UA.00.02.06	<u>300106</u>	<i>CR "DIRITTO COSTITUZIONALE E ISTITUZIONI POLITICHE"</i>	<i>€ 20.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI (DSGSES)</i>
UA.00.02.07	<u>300107</u>	<i>CR "LABORATORIO GIURIDICO DI EPIGRAFIA, PAPIROLOGIA E CODICOLOGIA"</i>	<i>€ 20.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI SCIENZE GIURIDICHE, STORICHE ECONOMICHE E SOCIALI (DSGSES)</i>
UA.00.03	<u>300200</u>	DIPARTIMENTO DI MEDICINA SPERIMENTALE E CLINICA	€ 150.000,00	centro autonomo di gestione	
UA.00.03.01	<u>300201</u>	<i>CENTRO DI RICERCHE IN BIOCHIMICA E BIOLOGIA MOLECOLARE AVANZATA</i>	<i>€ 75.000,00</i>	<i>centro di costo</i>	<i>DIPARTIMENTO DI MEDICINA SPERIMENTALE E CLINICA (DMSC)</i>

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

UA.00.03.02	<u>300202</u>	SCUOLA DI DOTTORATO "Scienze e Tecnologie della Vita"	€ 57.500,00	centro di costo	DIPARTIMENTO DI MEDICINA SPERIMENTALE E CLINICA (DMSC)
UA.00.04	<u>300300</u>	DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE E CHIRURGICHE	€ 150.000,00	centro autonomo di gestione	
UA.00.04.02	<u>300302</u>	CR "DATA ANALYTICS"	€ 20.000,00	centro di costo	DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE E CHIRURGICHE (DSMEC)
UA.00.05	<u>300400</u>	DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELLA SALUTE	€ 150.000,00	centro autonomo di gestione	
UA.00.05.01	<u>300401</u>	SCUOLA DI FARMACIA	€ 30.000,00	centro di costo	DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELLA SALUTE (DSCSA)
UA.00.05.02	<u>300402</u>	CR" LA TOSSICOLOGIA DEGLI ALIMENTI"	€ 20.000,00	centro di costo	DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELLA SALUTE (DSCSA)
UA.00.05.03	<u>300403</u>	SCUOLA DI MEDICINA	€ 30.000,00	centro di costo	DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE E CHIRURGICHE (DSCSA)
UA.00.06	<u>300500</u>	CIS RICERCA GENOMICA E MOLECOLARE	€ 130.000,00	centro autonomo di gestione	
UA.00.06.01	<u>300501</u>	CENTRO DI RICERCA DI NEUROSCIENZE	€ 75.000,00	centro di costo	CIS RICERCA GENOMICA E MOLECOLARE (MML)
UA.00.07	<u>300600</u>	CIS VETERINARIA	€ 80.000,00	centro autonomo di gestione	SVSUA
UA.00.08	<u>300700</u>	SISTEMA BIBLIOTECARIO ATENEIO	€ 370.000,00	centro autonomo di gestione	
UA.00.08.01	<u>300701</u>	CR "STORIA DELLA MEDICINA CASSIODORO"	€ 20.000,00	centro di costo	S.B.A.
UA.00.08.02	<u>300702</u>	CR "AUTONOMIE TERRITORIALI EUROPEE"	€ 20.000,00	centro di costo	S.B.A.
TOTALE FINANZIAMENTO CENTRI DI GESTIONE E CENTRI DI COSTO			€ 1.817.500,00		

BUDGET ECONOMICO 2018

Il Budget economico annuale riporta le previsioni dei ricavi e dei costi dell'esercizio, nel rispetto del generale principio di pareggio di bilancio.

Il prospetto del budget è conforme allo schema di cui al D.I. n. 925 del 10/12/2015, che richiama la struttura del Conto Economico prevista dal DM n. 19/2014, e dal quale differisce riguardo alla voce "Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale".

Il budget economico ha l'obiettivo di definire il quadro dei costi di funzionamento dei Centri di Responsabilità relativamente all'acquisizione di beni e servizi necessari alla gestione dell'Ente. Ai costi sono correlati i relativi ricavi che possono essere generici, cioè costituenti risorse non finalizzate (FFO, tasse e contributi studenti, fitti attivi), o finalizzati per volontà dell'erogante (contributi, contratti e convenzioni).

I costi per progetti sono momentaneamente allocati nel budget economico in apposita voce dedicata, stante l'impossibilità di definire a priori le reali necessità. All'atto della rilevazione dei costi questi saranno imputati alle pertinenti nature analitiche.

Il Budget è presentato in forma scalare e per natura e consente di esaminare l'andamento dell'attività gestionale, particolarmente nei seguenti ambiti:

- **Gestione operativa:** riguarda le attività istituzionali di ricerca e di didattica e le attività amministrative e di gestione a supporto delle stesse;
- **Gestione finanziaria:** riguarda gli interessi sui capitali presi in prestito ed eventualmente investiti;
- **Gestione straordinaria:** riguarda operazioni diverse dalla normale attività.

La gestione operativa, che comprende la gestione caratteristica e quella accessoria (componenti di bilancio connesse agli impieghi in attività patrimoniali accessorie come ad es. i fitti attivi), include rispettivamente:

quali voci di ricavo:

- I *proventi propri*, legati alla capacità attrattiva dell'Università nei confronti dell'utente finale (lo studente) e del territorio circostante: le tasse e i contributi degli studenti, i proventi per attività in conto terzi, i proventi derivanti dalla stipula di contratti e convenzioni tra l'Ateneo ed Enti pubblici e privati;
- I *contributi* riconosciuti da Enti Pubblici e Privati a copertura di spese di funzionamento, di didattica e di ricerca senza espresso obbligo di controprestazione da parte dell'Università;

quali voci di costo:

- I *costi del personale* che riguardano sia le retribuzioni del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (docenti, ricercatori, collaboratori scientifici, docenti a contratto), sia le retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo che svolge un'attività di supporto per la gestione caratteristica (didattica e ricerca);
- I *costi della gestione corrente* relativi all'acquisto dei beni e servizi per garantire il funzionamento dell'ateneo;
- Gli *ammortamenti e svalutazioni* che rilevano l'impatto annuale sul conto economico delle immobilizzazioni acquisite dell'Ateneo.

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

La gestione finanziaria è riferibile alle operazioni di raccolta dei capitali attraverso l'indebitamento con Enti Terzi, con conseguente sorgere di oneri finanziari, ed è altresì riferibile alle eventuali operazioni che realizzerebbero proventi finanziari attivi a seguito dell'acquisizione di partecipazioni, titoli, depositi bancari.

La gestione straordinaria riassume, infine, tutte le operazioni che generano proventi o costi che non sono riferibili né alla gestione caratteristica né alla gestione finanziaria, es. minusvalenze e plusvalenze di natura eccezionale o sopravvenienze straordinarie.

PRINCIPIO DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Anche per l'anno 2018, come già per i precedenti anni, ai fini del pareggio di bilancio si è dovuto ricorrere, stante l'ormai annosa carenza di risorse statali a sostegno dello studio universitario, all'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale per un importo di € **6.921.069,10**, allocate nella voce "utilizzo riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale", derivante dall'utilizzo di parte dell'utile accertato nel Bilancio Unico 2016 non impiegato nel corso del 2017, come risulta dal seguente prospetto:

Utile anno 2016 risultante da Bilancio di esercizio 2016:	8.702.851,00
Utile anno 2016 utilizzato nel budget 2017 :	0,00
Utile allocato in Budget 2018:	6.921.069,10
<i>Utile non ancora utilizzato</i>	1.781.781,90

Con tale utilizzo di riserve, i budget nel loro complesso rispettano il principio del pareggio tra ricavi e costi. L'ammontare complessivo del risultato d'esercizio 2017 sarà puntualmente individuato dopo la redazione del Bilancio Unico dell'esercizio 2017.

Di seguito si riporta il Budget economico autorizzatorio per il 2018:

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

A) PROVENTI OPERATIVI			82.756.734,49
I. PROVENTI PROPRI			9.662.424,65
1) Proventi per la didattica		9.662.424,65	
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico			
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi			
II. CONTRIBUTI			51.276.995,84
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali		50.750.366,42	
2) Contributi Regioni e Province autonome		293.821,84	
3) Contributi altre Amministrazioni locali			
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali		128.000,00	
5) Contributi da Università			
6) Contributi da altri (pubblici)		35.807,58	
7) Contributi da altri (privati)		69.000,00	
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE			6.000.000,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			15.817.314,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria		13.021.314	
2) Altri proventi e ricavi diversi		2.796.000	
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
TOTALE PROVENTI (A)			82.756.734,49
B) COSTI OPERATIVI			87.390.397,87
VIII. COSTI DEL PERSONALE			37.108.385,03
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		29.084.307,66	
a) docenti/ricercatori	25.375.750,08		
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.208.557,58		
c) docenti a contratto	500.000,00		
d) esperti linguistici			
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca			
2) Costi del personale dirigente e tecnico- amministrativo		8.024.077,37	
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			34.546.063,84
1) Costi per sostegno agli studenti		13.269.895,92	
2) Costi per il diritto allo studio		1.400.000,00	
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale		197.500,00	
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati			
5) Acquisto materiale consumo per laboratori		318.000,00	
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico		501.242,00	
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		18.060.285,92	
9) Acquisto altri materiali		259.100,00	
10) Variazione delle rimanenze di materiali			
11) Costi per godimento beni di terzi		394.540,00	
12) Altri costi		145.500,00	

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			13.021.314,00	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		55.413,00		
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali		12.965.901,00		
3) Svalutazioni immobilizzazioni				
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI			1.100.000,00	
XII. ONERI DIVERSI DIGESTIONE			1.614.635,00	
TOTALE COSTI (B)			87.390.397,87	
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)				(4.633.663,38)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				(542.005,72)
1) Proventi finanziari				
2) Interessi ed altri oneri finanziari		542.005,72		
3) Utili e Perdite su cambi				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi				
2) Oneri				
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE				20.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO				(5.195.669,10)
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE				5.195.669,10
RISULTATO A PAREGGIO				0,00

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

RICAVI

A) PROVENTI OPERATIVI

La voce dei Proventi Operativi include:

I. Proventi propri:

1) proventi per la didattica: questa voce è rappresentata dalle entrate per contribuzione studentesca.

La contribuzione studentesca costituisce, per entità, la seconda fonte di ricavo dopo il Fondo di Finanziamento Ordinario del Miur.

Nell'anno 2017 tale voce ha registrato, nel complesso, un decremento rispetto agli stanziamenti indicati in sede di bilancio di previsione per la stessa annualità, principalmente per l'applicazione dell'art. 1, commi 252 e 267 della L. n. 232 del 11/12/2016, in base alla quale le Università hanno dovuto modificare il sistema di contribuzione rivolto agli iscritti dei propri corsi di studio, rimodulando le scadenze delle rate per consentire agli studenti la presentazione delle dichiarazioni ISEE. In particolare, per l'anno 2017, si registra il mancato incasso della tassa d'iscrizione, presente nella prima rata degli a.a. precedenti (pari ad € 201,58 a studente), che verrà versata nell'anno solare 2018, con il pagamento delle II e III rate previste per fine aprile e fine giugno.

Si riporta di seguito la stima dei dati, eseguita dall'Area Programmazione e Sviluppo, relativa al numero degli iscritti ai Corsi di Laurea, Laurea Magistrale, Laurea Magistrale a ciclo unico e corsi post laurea dell'Ateneo per gli a.a. 2018/2020, raggruppati per scuole/Dipartimento di afferenza. La stima è stata compiuta sulla base del numero degli iscritti nell'a.a. 2016/2017, numero dei corsi attivati (sulla base dell'offerta formativa a.a. 2017/2018) e contribuzione studentesca per l'a.a. 2016-2017. La stima non tiene conto delle immatricolazioni avvenute per l'a.a. 17/18 per tutti i corsi di laurea, mentre se ne è tenuto conto in sede di previsione di budget.

Iscritti

Contribuzione

iscritti a.a. 2016-2017

stima distribuzione contribuzione a.a. 2016-2017

Scuola di Farmacia e Nutraceutica	952	Scuola di Farmacia e Nutraceutica	€ 597.807,22
Dipartim. di Scienze Giuridiche	4292	Dipartim. di Scienze Giuridiche	€ 2.695.156,07
Scuola di Medicina e Chirurgia	5470	Scuola di Medicina e Chirurgia	€ 3.434.879,71
Totale	10714	Totale	€ 6.727.843,00

Proiezioni iscritti

Proiezioni contribuzione

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

stima iscritti a.a. 2017-2018

stima a.a. 2017-2018

Scuola di Farmacia e Nutraceutica	971,04	Scuola di Farmacia e Nutraceutica	€ 609.763,36
Dipartim. di Scienze Giuridiche	4377,84	Dipartim. di Scienze Giuridiche	€ 2.749.059,19
Scuola di Medicina e Chirurgia	5579,4	Scuola di Medicina e Chirurgia	€ 3.503.577,30
Totale	10928,28	Totale	€ 6.862.399,86

stima iscritti a.a. 2018-2019

stima a.a. 2018-2019

Scuola di Farmacia e Nutraceutica	990,4608	Scuola di Farmacia e Nutraceutica	€ 621.958,63
Dipartim. di Scienze Giuridiche	4465,3968	Dipartim. di Scienze Giuridiche	€ 2.804.040,38
Scuola di Medicina e Chirurgia	5690,988	Scuola di Medicina e Chirurgia	€ 3.573.648,85
Totale	11146,8456	Totale	€ 6.999.647,86

stima iscritti a.a. 2019-2020

stima a.a. 2019-2020

Scuola di Farmacia e Nutraceutica	1010,270016	Scuola di Farmacia e Nutraceutica	€ 634.397,80
Dipartim. di Scienze Giuridiche	4554,704736	Dipartim. di Scienze Giuridiche	€ 2.860.121,18
Scuola di Medicina e Chirurgia	5804,80776	Scuola di Medicina e Chirurgia	€ 3.645.121,83
Totale	11369,78251	Totale	€ 7.139.640,81

CONTRIBUZIONE PREVISTA

CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	€ 6.800.000,00
CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	€ 632.424,65
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	€ 250.000,00
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	€ 300.000,00
CA.05.50.01.05	Indennità di mora	€ 80.000,00
CA.05.50.01.06	Tasse preiscrizione	€ 200.000,00
CA.05.50.01.07	Tasse per il diritto allo studio	€ 1.400.000,00
		€ 9.662.424,65

Alla voce CA.05.50.01.07 è previsto l'incasso delle tasse per il diritto allo studio per l'importo di € 1.400.000,00, destinato a essere trasferito alla Fondazione UMG, in virtù della convenzione stipulata, in data 15 ottobre 2014, con la quale l'Università affida alla stessa Fondazione la gestione dei servizi connessi al diritto allo studio universitario, per un periodo di cinque anni, e il cui costo per il trasferimento è previsto alla voce CA.04.46.03.10.

II. Contributi:

1) *Contributi MIUR e di altre Amministrazioni centrali.*

La voce include il Fondo di Finanziamento Ordinario, di seguito FFO, erogato dal MIUR. La previsione del 2018 è stata effettuata sulla base dell'assegnazione MIUR provvisoria per il 2017.

Il MIUR ha comunicato l'assegnazione provvisoria del FFO per l'anno 2017 con D.M. 9 agosto 2017, n. 610, per un ammontare di € **40.845.502**, che comprende la quota base del FFO 2016 (€ 30.264.155), la quota premiale (€ 9.610.938), la quota perequativa (- € 1.252.848), i piani straordinari (€ 1.421.746), e altre assegnazioni (€ 801.511). Si segnala che il Fondo di Finanziamento ordinario per l'anno 2017 è incrementato, rispetto a quello del 2016 del 3.17% .

Qualora l'assegnazione di FFO da parte del MIUR fosse diversa da quanto preventivato, il Consiglio di Amministrazione effettuerà le opportune modifiche sul budget.

Sono inserite, inoltre, in questa voce le assegnazioni MIUR per l'assistenza, l'integrazione sociale e dei diritti delle persone handicappate (€ 25.000,00), le assegnazioni per attività sportive universitarie (€ 25.400,00), il fondo per il sostegno giovani (D.M. 198/2003) per € 190.000,00, i contributi la copertura degli oneri di ammortamento degli oneri finanziari per il mutuo contratto per nuove costruzioni con la Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2005 (€ 344.328,42), le assegnazioni MIUR per i contratti delle scuole di specializzazione di area medica e borse post lauream (€ 9.310.136,00) e contributi da altri ministeri (€ 10.000,00).

2) *Contributi Regioni e Province autonome.*

La voce comprende la previsione di € 257.000 relativa ai proventi derivanti dal finanziamento regionale del V anno dei contratti di formazione specialistica (a.a. 2014/2015) per € 182.000,00, e al finanziamento del secondo anno dei contratti di formazione specialistica a.a. 16/17. La previsione di € 36.821,84, si riferisce al contributo della Regione Calabria (legge regionale n. 13/04), destinato alla copertura dell'80% del costo per interessi sui due prestiti concessi dalla Cassa Depositi e Prestiti nell'anno 2007.

3) *Contributi Unione Europea ed altri organismi Internazionali.*

Sono previsti proventi per € 128.000,00.

4) *Contributi da altri (pubblici).*

L'importo di € 35.807,58 è relativo al finanziamento di un contratto per un ricercatore a tempo determinato ex art. 24, comma 3, lett. a della L. n. 240/2010 di durata triennale da parte dell'Azienda Ospedaliera Pugliese Ciaccio (convenzione del 21/09/2016 come modificata e integrata in data 20/10/2016).

5) *Contributi da altri (privati).*

L'importo di € 69.000,00 si riferisce ai ricavi previsti per il finanziamento di assegni di ricerca e contratti di formazione specialistica da privati (Romolo Hospital srl-Novartis Farma Spa-Biogen Italia Srl)

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

III. Proventi per attività assistenziale

Sono i proventi per attività assistenziale trasferiti dall'Azienda Ospedaliera Mater Domini, dall'Azienda ospedaliera Pugliese-Ciaccio e dall'Azienda Ospedaliera Bianco Melacrino Morelli per le attività convenzionate con il SSN (€ 6.000.000,00).

VI. Altri Proventi e ricavi diversi

1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria.

In questa voce è riportata la quota dei risconti per contributi in conto capitale ricevuti e ripartiti nei vari esercizi alle stesse aliquote previste per gli ammortamenti delle immobilizzazioni acquisite ante 31/12/2014.

CA.05.51.06.01	Contributi in conto capitale da terzi	€ 37.807,00
CA.05.51.06.02	Contributi per edilizia universitaria MIUR	€ 6.618.969,00
CA.05.51.06.03	Contributi per edilizia sportiva MIUR	€ 30.091,00
CA.05.51.06.04	Contributi in conto capitale immobilizzazioni in uso	€ 10.220,00
CA.05.54.05.04	Utilizzo contrib. in conto capitale vincolati dagli organi istit.	€ 772.593,00
CA.09.01.01.01	Utilizzo riserve patrimonio netto da contabilità finanziaria	€ 5.551.634,00

2) Altri proventi e ricavi diversi.

In questa voce sono inclusi:

- il gettito annuale per concessioni di spazi universitari a terzi estranei;
- i proventi derivanti dai fitti attivi per i locali concessi per i tre bar attualmente esistenti presso il Campus, oltre alla previsione dei canoni di locazione derivanti dalla concessione del servizio mensa;
- i recuperi e rimborsi per € 2.500.000,00, per la restituzione dei costi anticipati dall'Ateneo per la gestione (energia elettrica, riscaldamento) dei locali occupati dall'Azienda Ospedaliera Mater Domini, di sua competenza.

COSTI

Le previsioni dei costi per il 2018 sono state formulate tenendo conto, oltre che dei dati storici, dei seguenti elementi:

- dei costi del personale per stipendi, retribuzioni accessorie e altri emolumenti,
- delle obbligazioni assunte e da assumersi alla data di stesura del bilancio per contratti, convenzioni, trasferimenti obbligatori allo Stato e per utenze,
- delle previsioni dei ricavi finalizzati che sono riportate per lo stesso importo nei costi,
- delle spese necessarie per il sostegno dell'offerta formativa e della ricerca locale.

VIII. Costi del personale

I costi per il personale costituiscono l'ammontare maggiore del budget economico e tengono conto dei pensionamenti, trasferimenti e delle assunzioni previste.

A tale proposito si precisa che il CDA nella seduta del 18.10.2017 ha approvato la ripartizione dei Punti Organico assegnati dal Miur per il 2017 con DM n. 614 del 10.08.2017 e ha approfondito la situazione del precariato in Ateneo e delle possibili soluzioni anche alla luce di quanto concordato nell'incontro tra Amministrazione e le Organizzazioni Sindacali del 12.10.2017 al fine dell'applicazione del D.Lgs. 75/2017, comunemente nota come "Legge Madia", la cui finalità è quella di fornire direttive alle Pubbliche Amministrazioni per il "superamento" del precariato riducendo il ricorso a contratti a termine, valorizzando la professionalità del personale acquisita con i rapporti di lavoro a tempo determinato mediante la stabilizzazione.

Il D.Lgs 75/2017, all'art. 20 comma 1, prevede la possibilità per le Pubbliche amministrazioni di assumere a tempo indeterminato il personale non dirigenziale che possieda i requisiti che sono indicati ai punti a), b) e c) del medesimo articolo e cioè che "risulti in servizio successivamente all'entrata in vigore della L. 124/2015 con contratti a tempo determinato presso l'Amministrazione che procede all'assunzione", "che sia stato reclutato a tempo determinato, in relazione alle medesime attività svolte, con procedure concorsuali anche espletate presso amministrazioni pubbliche diverse da quella che procede all'assunzione, e "che abbia maturato, al 31 dicembre 2017, alle dipendenze dell'amministrazione che procede all'assunzione almeno tre anni di servizio, anche non continuativi, negli ultimi otto anni."

Il cd processo di stabilizzazione, è, comunque, sottoposto ad un limite. Infatti, il D.Lgs al comma 3 consente la stabilizzazione "utilizzando a tal fine le risorse previste per i contratti di lavoro flessibile, nei limiti di spesa di cui all'articolo 9, comma 28, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito dalla legge 20 luglio 2010, n. 122, calcolate in misura corrispondente al loro ammontare medio nel triennio 2015-2017" ed inoltre il legislatore stesso prescrive alle amministrazioni pubbliche il rispetto del piano triennale dei fabbisogni, di cui all'art. 6 comma 2 del Dlgs 30 marzo 2001, n. 165 e ss.mm.ii, per il triennio 2018/2020 e la certificazione della relativa copertura finanziaria.

In particolare, il suddetto limite finanziario, calcolato dagli Uffici dell'Area Finanziaria dell'Ateneo ammonta ad € **849.162,35** da convertire, sulla base di quanto previsto dalla circolare applicativa n. 3/2017 emanata dal Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione, in punti organico che andranno ad aggiungersi, esclusivamente per la stabilizzazione del personale precario, al contingente già assegnato all'Ateneo.

Premesso che attualmente sono in servizio, presso dell'Ateneo, 60 unità di personale con contratto di lavoro a tempo determinato, il CDA nella seduta del 18.10.2017, ha destinato, oltre alle risorse finanziarie di € 849.162,35, numero 3.6 P.O. da spendere nel triennio 2018/2020 per l'attivazione delle procedure di stabilizzazione previste dal decreto Madia, per l'assunzione delle 60 unità di personale a tempo determinato in servizio, aventi i requisiti di legge. Tanto premesso, considerato che, ad oggi, non è stata ancora fissata la tempistica delle assunzioni dei precari, che avverranno nel corso del triennio 2018/2020, le risorse finanziarie andranno stornate, di volta in volta, sulla base delle assunzioni effettuate, dal conto CA.04.43.09.01 "Oneri per amministrativi e tecnici a tempo determinato" al conto CA.04.43.03.01 "Oneri per assegni fissi ai dirigenti e pers.le tecnico amministrativo tempo indeterminato".

IX. Costi della gestione corrente

1) *Costi per il sostegno agli studenti*

In tali nature sono evidenziati i costi per il sostegno e il diritto allo studio, sia a fronte di relativi ricavi quali borse di studio per dottorati di ricerca, per mobilità internazionale, rimborsi delle tasse universitarie, interventi a favore degli studenti universitari, collaborazioni di studenti part-time, l'integrazione delle borse di mobilità internazionale.

Le stime relative a costi finanziati dal MIUR o da enti e privati sono identiche a quelle indicate nei relativi ricavi.

2) *Costi per il diritto allo studio*

In questa voce è previsto il trasferimento di quanto dovuto alla Fondazione UMG, in virtù della convenzione stipulata, in data 15 ottobre 2014, per la gestione dei servizi connessi al diritto allo studio universitario.

3) *Costi per la ricerca e l'attività editoriale*

In questa voce sono inserite le previsioni per progetti di ricerca da parte dei vari centri autonomi di gestione.

5) *Acquisti di materiali di consumo per laboratori*

Questa voce evidenzia la spesa prevista dalle diverse UA dell'ateneo per l'acquisto di materiale di consumo utilizzato nei laboratori di ricerca.

7) *Acquisti di libri, periodici e materiale bibliografico*

Coerentemente con quanto previsto dal Manuale di contabilità in questa voce sono ricompresi gli acquisti di libri e pubblicazioni spesati nell'esercizio.

8) *Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali*

Le voci di costo riportate in questa categoria si riferiscono all'acquisto di servizi diversi. Si tratta di "spese intermedie" occorrenti per il funzionamento dell'Ateneo, quali le utenze, le spese per traslochi e trasporti, la vigilanza dei locali, le spese telefoniche, postali, di manutenzione ordinaria degli immobili e dei beni mobili, la gestione degli impianti di riscaldamento e raffrescamento, le spese per prestazioni di lavoro autonomo e contratti di collaborazione co.co.co. di tipo gestionale.

In tali nature sono indicate anche i costi per la pubblicità istituzionale, per le relazioni pubbliche e per la manutenzione ed esercizio dei mezzi di trasporto, sottoposti a limiti di spesa in osservanza delle norme di seguito riportate in allegato (Allegato A).

9) *Acquisto di altri materiali*

Sono inserite in questa categoria le spese sostenute da tutte le UA per l'acquisto di materiali di consumo e cancelleria.

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

11) *Costi per il godimento di beni di terzi*

In tale macrovoce sono riportati i costi di noleggio di attrezzature e per fitti passivi. Riguardo a quest'ultimi, sono stati indicati i costi per l'affitto in Via degli Eroi a Catanzaro per il corso di laurea in Sociologia, la locazione dell'istituto Einaudi oltre ad alcune aule fittate presso l'Istituto Fermi di Catanzaro e presso la città di Reggio Calabria.

X. Ammortamenti e svalutazioni

Ammortamento delle immobilizzazioni materiali.

Sono state calcolate le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2018 sul valore del totale delle immobilizzazioni materiali in base ai coefficienti attualmente in vigore.

XI. Accantonamenti per rischi e oneri

Nel rispetto del principio di prudenza è stato previsto uno stanziamento complessivo di € 1.100.000,00, di cui € 800.000,00 per la costituzione di un Fondo di Riserva ed € 300.000,00 per l'accantonamento al Fondo Rischi su crediti.

XII. Oneri diversi di gestione

Questi costi esposti nel Budget riguardano il funzionamento degli Organi dell'Ateneo, gli importi di "Contributi e le quote associative" da trasferire ai consorzi, alla fondazione UMG per il funzionamento, al Ministero dell'Economia e delle Finanze derivante dalle riduzioni di spesa previste dal Decreto Legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008 n. 133, dal Decreto Legge 31 maggio 2010 n. 78, convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010 n. 122, nonché dalla Legge 24 dicembre 2012 n. 228; le imposte e tasse relative al versamento annuale dell'IMU, alla tassa comunale sui rifiuti e servizi (TARI) e al pagamento delle imposte di bollo e di registro.

C) Proventi ed oneri finanziari

2) Interessi ed altri oneri finanziari

Sono allocati in questa voce gli interessi passivi sui mutui in essere con la Cassa Depositi e Prestiti e le spese e commissioni bancarie e postali.

F) Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate

Sono previste spese per imposte per € 20.000,00 per IRES di competenza dell'esercizio.

COSTI PER PROGETTI

Della natura "Costi per progetti" si è già riferito nelle premesse della presente relazione. Il valore evidenziato non tiene conto dei riporti a nuovo esercizio delle somme non spese negli esercizi precedenti che verranno determinate a inizio anno. L'intero ammontare è riferito a progetti di ricerca e di didattica dei Centri di Responsabilità dell'Ateneo.

BILANCIO UNICO DI ATENE0 2018/2020

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2018

Di seguito si riporta il Budget degli Investimenti autorizzatorio per il 2018:

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo Investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0			0
1)Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo				
2)Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
3)Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili				
4)Immobilizzazioni in corso e acconti				
5)Altre immobilizzazioni immateriali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0			
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.725.400			1.725.400
1)Terreni e fabbricati				
2)Impianti e attrezzature	444.900			
3)Attrezzature scientifiche	50.000			
4)Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	10.000			
5)Mobili e arredi	69.000			
6)Immobilizzazioni in corso e acconti				
7)Altre immobilizzazioni materiali	1.151.500			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.725.400			
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE	1.725.400			1.725.400

Il budget degli investimenti evidenzia le spese per le immobilizzazioni, cioè i costi per l'acquisizione o la costruzione d'immobili, di impianti ed attrezzature, di mobili ed arredi, ossia di tutti quei beni destinati a produrre la loro utilità negli esercizi futuri. Sono altresì comprese le spese per servizi capitalizzabili, come la manutenzione straordinaria degli immobili e degli impianti, in quanto aumenta il valore del bene su cui si è verificato l'intervento.

Il totale degli investimenti previsti per l'anno 2018 ammonta ad € 1.725.400 ed è coperto interamente da Riserve proprie derivanti dalla contabilità economico patrimoniale.

Si allega al bilancio il programma triennale delle opere pubbliche 2018/2020, contenente il

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

piano delle opere da realizzare e le relative coperture finanziarie.

Immobilizzazioni Materiali

Sono riportate le previsioni, rientranti nel nuovo piano edilizio 2018/2020, per la manutenzione straordinaria degli immobili e degli impianti.

Le previsioni tengono conto del disposto dell'art. 2 commi 618, primo periodo e 623 della Legge 24 dicembre 2007 n. 244, come modificato dall'art. 8 della Legge 30 luglio 2010 n. 122, che limita le spese per manutenzione ordinaria e straordinaria al 2% del valore degli immobili, esclusa la manutenzione necessaria per la sicurezza sui luoghi di lavoro.

BILANCIO DI PREVISIONE PER IL TRIENNIO 2018/2020

Ai sensi delle norme vigenti è stato redatto il bilancio di previsione non autorizzatorio per il triennio 2018/2020, che riporta pressoché le stesse previsioni del budget autorizzatorio per il 2018. Lo squilibrio tra costi e ricavi sarà coperto con gli avanzi gestionali annuali, ed eventualmente, qualora quest'ultimi non si rivelassero sufficienti, con i fondi patrimoniali secondo la normativa vigente.

ALLEGATO A: CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA E VERSAMENTO ALLO STATO:

Di seguito si riporta il prospetto contenente le disposizioni che limitano le spese delle pubbliche amministrazioni e le somme da versare in conseguenza dei suddetti limiti, per un totale di € 124.605,76:

Adempimenti di cui al D.L. 78/2010 convertito in L. 122/2010:

Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	€ 16.506,18
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)	€ 7.969,19
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 (art. 6 comma 3)	€ 34.716,07

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

Adempimenti di cui al D.L. 122/2008 convertito in L. 133/2008:

Art. 61 comma 5 Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (50% spesa del 2007)	€ 8.846,29
Art. 67 comma 5 Riduzione del 10% del fondo per la contrattazione integrativa rispetto al certificato per il 2004	€ 56.568,03

Le norme richiamate fissano riduzioni variabili tra il 10 e il 50% per le diverse tipologie di spesa, assumendo come parametro di riferimento i valori di spesa storica cui adeguare il tetto massimo degli stanziamenti in bilancio, in ogni caso le suddette norme non producono un risparmio di spesa per l'Università poiché le riduzioni di spesa vanno versate allo Stato.

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

BUDGET ECONOMICO

A) PROVENTI OPERATIVI				82.756.734,49
I. PROVENTI PROPRI			9.662.424,65	
1) Proventi per la didattica		9.662.424,65		
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico				
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi				
II. CONTRIBUTI			51.276.995,84	
1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali		50.750.366,42		
2) Contributi Regioni e Province autonome		293.821,84		
3) Contributi altre Amministrazioni locali				
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali		128.000,00		
5) Contributi da Università				
6) Contributi da altri (pubblici)		35.807,58		
7) Contributi da altri (privati)		69.000,00		
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE			6.000.000,00	
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			15.817.314,00	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria		13.021.314,00		
2) Altri proventi e ricavi diversi		2.796.000,00		
VI. VARIAZIONE RIMANENZE				
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
TOTALE PROVENTI (A)			82.756.734,49	87.390.397,87
B) COSTI OPERATIVI				
VIII. COSTI DEL PERSONALE			37.108.385,03	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica		29.084.307,66		
a) docenti/ricercatori	25.375.750,08			
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.208.557,58			
c) docenti a contratto	500.000,00			
d) esperti linguistici				
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca				
2) Costi del personale dirigente e tecnico- amministrativo		8.024.077,37		
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			34.546.063,84	
1) Costi per sostegno agli studenti		13.269.895,92		
2) Costi per il diritto allo studio		1.400.000,00		
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale		197.500,00		
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati				
5) Acquisto materiale consumo per laboratori		318.000,00		
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori				
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico		501.242,00		
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		18.060.285,92		
9) Acquisto altri materiali		259.100,00		
10) Variazione delle rimanenze di materiali				

BILANCIO UNICO DI ATENEEO 2018/2020

11) Costi per godimento beni di terzi		394.540,00		
12) Altri costi		145.500,00		
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			13.021.314,00	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali		55.413,00		
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali		12.965.901,00		
3) Svalutazioni immobilizzazioni				
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide				
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI			1.100.000,00	
XII. ONERI DIVERSI DIGESTIONE			1.614.635,00	
TOTALE COSTI (B)			87.390.397,87	
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)				(4.633.663,38)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				(542.005,72)
1) Proventi finanziari				
2) Interessi ed altri oneri finanziari		542.005,72		
3) Utili e Perdite su cambi				
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
1) Rivalutazioni				
2) Svalutazioni				
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
1) Proventi				
2) Oneri				
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE				20.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO				(5.195.669,10)
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE				5.195.669,10
RISULTATO A PAREGGIO				0,00

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE ANNI 2018-2019-2020			
	2018	2019	2020
A) PROVENTI OPERATIVI	82.756.734,49	82.555.576,03	82.506.484,14
I. PROVENTI PROPRI	9.662.424,65	9.701.864,85	9.842.641,20
1) Proventi per la didattica	9.662.424,65	9.701.864,85	9.842.641,20
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico			
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi			
II. CONTRIBUTI	51.276.995,84	51.036.397,18	50.846.528,94
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	50.750.366,42	50.556.461,10	50.406.038,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	293.821,84	290.128,50	286.490,94
3) Contributi altre Amministrazioni locali			
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	128.000,00	128.000,00	128.000,00
5) Contributi da Università			
6) Contributi da altri (pubblici)	35.807,58	35.807,58	
7) Contributi da altri (privati)	69.000,00	26.000,00	26.000,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	15.817.314,00	15.817.314,00	15.817.314,00
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	13.021.314,00	13.021.314,00	13.021.314,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	2.796.000,00	2.796.000,00	2.796.000,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
TOTALE PROVENTI (A)	82.756.734,49	82.555.576,03	82.506.484,14
B) COSTI OPERATIVI	87.390.397,87	85.606.884,69	85.067.872,99
VIII. COSTI DEL PERSONALE	37.108.385,03	37.070.197,51	37.053.831,43
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica			
a) docenti/ricercatori	25.375.750,08	25.337.562,56	25.321.196,48
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	3.208.557,58	3.208.557,58	3.208.557,58
c) docenti a contratto	500.000,00	500.000,00	500.000,00
d) esperti linguistici			
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca			
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	8.024.077,37	8.024.077,37	8.024.077,37
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	34.546.063,84	33.260.143,18	32.837.497,56
1) Costi per sostegno agli studenti	13.269.895,92	12.260.981,99	12.143.335,37
2) Costi per il diritto allo studio	1.400.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	197.500,00	197.500,00	197.500,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati			
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	318.000,00	318.000,00	318.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	501.242,00	501.242,00	501.242,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	18.060.285,92	17.783.279,19	17.478.280,19
9) Acquisto altri materiali	259.100,00	259.100,00	259.100,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali			
11) Costi per godimento beni di terzi	394.540,00	394.540,00	394.540,00
12) Altri costi	145.500,00	145.500,00	145.500,00
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	13.021.314,00	13.021.314,00	13.021.314,00
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	55.413,00	55.413,00	55.413,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	12.965.901,00	12.965.901,00	12.965.901,00
3) Svalutazioni immobilizzazioni			
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	1.100.000,00	650.000,00	550.000,00
XII. ONERI DIVERSI DIGESTIONE	1.614.635,00	1.605.230,00	1.605.230,00
TOTALE COSTI (B)	87.390.397,87	85.606.884,69	85.067.872,99
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	(4.633.663,38)	(3.051.308,66)	(2.561.388,85)
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	(542.005,72)	(343.483,73)	(188.513,67)
1) Proventi finanziari			
2) Interessi ed altri oneri finanziari	542.005,72	343.483,73	188.513,67
3) Utili e Perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni			
2) Svalutazioni			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi			
2) Oneri			
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	20.000,00	20.000,00	20.000,00
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	(5.195.669,10)	(3.414.792,39)	(2.769.902,52)
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	5.195.669,10	3.414.792,39	2.769.902,52
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

BUDGET INVESTIMENTI

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo Investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAM ENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.151.500			1.151.500
1)Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo				
2)Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
3)Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili				
4)Immobilizzazioni in corso e acconti				
5)Altre immobilizzazioni immateriali	1.151.500			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.151.500			
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	573.900			573.900
1)Terreni e fabbricati				
2)Impianti e attrezzature	444.900			
3)Attrezzature scientifiche	50.000			
4)Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	10.000			
5)Mobili e arredi	69.000			
6)Immobilizzazioni in corso e acconti				
7)Altre immobilizzazioni materiali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	573.900			
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE	1.725.400			1.725.400
TOTALE A PAREGGIO				

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO			A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
2018					2019					2020				
Voci	Importo Investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo Investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo Investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE		
		Importo	Importo	Importo		Importo	Importo	Importo		Importo	Importo	Importo		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00			0,00	0,00			0,00	0,00			0,00		
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo														
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno														
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili														
4) Immobilizzazioni in corso e acconti														
5) Altre immobilizzazioni immateriali														
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i>	<i>0,00</i>				<i>0,00</i>				<i>0,00</i>			<i>0,00</i>		
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.725.400,00			1.725.400,00	1.070.000,00			1.070.000,00	1.070.000,00			1.070.000,00		
1) Terreni e fabbricati														
2) Impianti e attrezzature	444.900,00				89.500,00				89.500,00					
3) Attrezzature scientifiche	50.000,00				50.000,00				50.000,00					
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	10.000,00				10.000,00				10.000,00					
5) Mobili e arredi	69.000,00				19.000,00				19.000,00					
6) Immobilizzazioni in corso e acconti														
7) Altre immobilizzazioni materiali	1.151.500,00				901.500,00				901.500,00					
<i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i>	<i>1.725.400,00</i>			<i>1.725.400,00</i>	<i>1.070.000,00</i>			<i>1.070.000,00</i>	<i>1.070.000,00</i>			<i>1.070.000,00</i>		
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE														
								0,00				0,00		
TOTALE GENERALE	1.725.400,00			1.725.400,00	1.070.000,00			1.070.000,00	1.070.000,00			1.070.000,00		

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

BILANCIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA

E/U	Livello	Descrizione	Previsione
E	3	Trasferimenti correnti	
E	4	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.698.845,58
E	4	Trasferimenti correnti da famiglie	9.731.424,65
E	4	Trasferimenti correnti da Imprese	
E	4	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
E	4	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	128.000,00
E	3	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	
E	4	Vendita di beni	
E	4	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	80.000,00
E	4	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	216.000,00
E	3	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
E	4	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
E	4	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
E	4	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	
E	3	Interessi attivi	
E	4	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
E	4	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	
E	4	Altri interessi attivi	
E	3	Altre entrate da redditi da capitale	

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

E	4	Altre entrate da redditi da capitale	
E	3	Rimborsi e altre entrate correnti	
E	4	Indennizzi di assicurazione	
E	4	Rimborsi in entrata	8.500.000,00
E	4	Altre entrate correnti n.a.c.	
E	3	Contributi agli investimenti	
E	4	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	5.145.238,14
E	4	Contributi agli investimenti da Famiglie	
E	4	Contributi agli investimenti da Imprese	
E	4	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
E	4	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
E	4	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	
E	4	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
E	3	Altri trasferimenti in conto capitale	
E	4	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	
E	4	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	
E	4	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	
E	4	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	
E	4	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	
E	3	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

E	4	Alienazione di beni materiali	
E	4	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
E	4	Alienazione di beni immateriali	
E	3	Altre entrate in conto capitale	
E	4	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	
E	4	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	
E	3	Alienazione di attività finanziarie	
E	4	Alienazione di partecipazioni	
E	4	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
E	4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
E	3	Riscossione crediti di medio-lungo termine	
E	4	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
E	4	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
E	4	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
E	4	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
E	4	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
E	3	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
E	4	Prelievi da depositi bancari	5.841.738,56
E	3	Accensione prestiti a breve termine	
E	4	Finanziamenti a breve termine	

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

E	3	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
E	4	Finanziamenti a medio lungo termine	
E	3	Altre forme di indebitamento	
E	4	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
E	3	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	4	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	3	Entrate per partite di giro	
E	4	Altre ritenute	
E	4	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	12.000.000,00
E	4	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	500.000,00
E	4	Altre entrate per partite di giro	
E	3	Entrate per conto terzi	
E	4	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E	4	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	
E	4	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	
E	4	Depositi di/presso terzi	
E	4	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
E	4	Altre entrate per conto terzi	
TOTALE ENTRATE			€ 92.841.246,93
U	3	Redditi da lavoro dipendente	
U	4	Retribuzioni lorde	22.877.393,36

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

U	4	Contributi sociali a carico dell'ente	7.014.210,63
U	3	Imposte e tasse a carico dell'ente	
U	4	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.648.175,96
U	3	Acquisto di beni e servizi	
U	4	Acquisto di beni	1.084.842,00
U	4	Acquisto di servizi	22.401.740,92
U	3	Trasferimenti correnti	
U	4	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	
U	4	Trasferimenti correnti a Famiglie	
U	4	Trasferimenti correnti a Imprese	
U	4	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.400.000,00
U	4	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	
U	3	Interessi passivi	
U	4	Interessi su finanziamenti a breve termine	
U	4	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	390.355,72
U	4	Altri interessi passivi	
U	3	Altre spese per redditi da capitale	
U	4	Diritti reali di godimento e servitù onerose	293.240,00
U	4	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	
U	3	Rimborsi e poste correttive delle entrate	

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

U	4	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	
U	4	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	
U	4	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	
U	3	Altre spese correnti	
U	4	Versamenti IVA a debito	
U	4	Premi di assicurazione	601.500,00
U	4	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	4	Altre spese correnti n.a.c.	15.119.631,00
U	3	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	
U	4	Beni materiali	1.725.400,00
U	4	Terreni e beni materiali non prodotti	
U	4	Beni immateriali	
U	4	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	
U	3	Contributi agli investimenti	
U	4	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	
U	4	Contributi agli investimenti a Famiglie	
U	4	Contributi agli investimenti a Imprese	
U	4	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	
U	4	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	
U	3	Altri trasferimenti in conto capitale	

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

U	4	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche	
U	4	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie	
U	4	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese	
U	4	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private	
U	4	Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo	
U	3	Altre spese in conto capitale	
U	4	Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso	
U	4	Altre spese in conto capitale n.a.c.	
U	3	Acquisizioni di attività finanziarie	
U	4	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	
U	4	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	
U	4	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
U	3	Concessione crediti di medio-lungo termine	
U	4	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	
U	4	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	
U	4	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	
U	4	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	
U	4	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	
U	3	Altre spese per incremento di attività finanziarie	
U	4	Versamenti a depositi bancari	

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2018/2020

U	3	Rimborso prestiti a breve termine	
U	4	Rimborso finanziamenti a breve termine	
U	3	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
U	4	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4.784.757,34
U	3	Rimborso di altre forme di indebitamento	
U	4	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	
U	3	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	4	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	3	Uscite per partite di giro	
U	4	Versamenti di altre ritenute	
U	4	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	12.000.000,00
U	4	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	500.000,00
U	4	Altre uscite per partite di giro	
U	3	Uscite per conto terzi	
U	4	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	4	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	4	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	4	Depositi di/presso terzi	
U	4	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
U	4	Altre uscite per conto terzi	
TOTALE USCITE			€ 92.841.246,93

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2018/2020

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI				
MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COGOG	IMPORTO SPESA PREVISTA	IMPORTO SPESA PREVISTA PER MISSIONE
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	RMP.M1.P1.01.4	€ 15.779.151,37	
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata - Affari economici	RMP.M1.P2.04.8	€ 400.000,00	
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata - Sanità	RMP.M1.P2.07.5	€ -	€ 16.179.151,37
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	RMP.M2.P3.09.4	€ 24.890.420,94	
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	RMP.M2.P4.09.6	€ 1.993.371,71	€ 26.883.792,65
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	RMP.M3.P5.07.3	€ 7.858.755,76	
	Assistenza in materia veterinaria	RMP.M3.P6.07.4	€ -	€ 7.858.755,76
Servizi Istituzionali e generali	Indirizzo politico	RMP.M4.P7.09.8	€ 466.000,00	
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	RMP.M4.P8.09.8	€ 37.490.103,81	€ 37.956.103,81
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	RMP.M5.P9.09.8	€ 800.000,00	€ 800.000,00