

NOTA ILLUSTRATIVA

INTRODUZIONE

Il bilancio unico d'Ateneo annuale autorizzatorio per l'anno 2019 e previsionale, non autorizzatorio, per il 2020/2021, 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. 14 del 23/03/2018*);

CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

La previsione dei valori nel bilancio triennale 2019-2021 tiene conto di quanto avvenuto negli esercizi 2018, e precedenti, e del nuovo piano triennale degli investimenti per il periodo 2019-2021, che include risorse regionali finalizzate ad interventi infrastrutturali per l'innovazione tecnologica e laboratori di settore e per l'ammodernamento delle sedi didattiche.

I principi seguiti per l'elaborazione delle previsioni sono quelli 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 2019 è stata collocata parte dell'utile di esercizio accertato nel Bilancio Unico 2017 e non utilizzato nel corso del 2018.

La previsione di costi contiene anche uno stanziamento a titolo di “Accantonamento a fondo di riserva”, destinato a far fronte a costi impreveduti 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, 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 da 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 29.10.2018.

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

| Unità Analitica (UA) | Unità Organizzata (UO) | Denominazione | Unità di Imputazione | Centro di Gestione-Afferenza | Budget Assegnato per il 2019 |
|--|------------------------|--|-----------------------------|---|------------------------------|
| UA.00.02 | <u>300100</u> | DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA, ECONOMIA E SOCIOLOGIA | centro autonomo di gestione | | €300.000 |
| UA.00.02.01 | <u>300101</u> | SCUOLA DI GIURISPRUDENZA | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.02 | <u>300102</u> | CR " LA DOTTRINA DELLA GIURISPRUDENZA" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.03 | <u>300103</u> | CR "AUTONOMIE NEGOZIALI E RAPPORTI DI LAVORO" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.04 | <u>300104</u> | CR "CULTURA ROMANA DEL DIRITTO E SISTEMI GIURIDICI CONTEMPORANEI" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.05 | <u>300105</u> | CR "RAPPORTI PRIVATISTICI DELLA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.06 | <u>300106</u> | CR "DIRITTO COSTITUZIONALE E ISTITUZIONI POLITICHE" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.07 | <u>300107</u> | CR "LABORATORIO GIURIDICO DI EPIGRAFIA, PAPIROLOGIA E CODICOLOGIA" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.08 | <u>300108</u> | CR "DIRITTI UMANI, INTEGRAZIONE E CITTADINANZA EUROPEA" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| UA.00.02.09 | <u>300109</u> | CR "ECONOMIA E MANAGEMENT DEI SERVIZI" | centro di costo | Dipartimento Di Giurisprudenza, Economia E Sociologia | € 20.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI CR DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA, ECONOMIA E SOCIETA' | | | | | €180.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI DIPARTIMENTO DI GIURISPRUDENZA, ECONOMIA E SOCIETA' | | | | | €480.000 |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| | | | | | |
|--|----------------------|--|--|---|-----------------|
| UA.00.03 | <u>300200</u> | DIPARTIMENTO DI MEDICINA SPERIMENTALE E CLINICA | centro autonomo di gestione | | €150.000 |
| <i>UA.00.03.01</i> | <i><u>300201</u></i> | <i>CENTRO DI RICERCHE IN BIOCHIMICA E BIOLOGIA MOLECOLARE AVANZATA</i> | <i>centro di costo</i> | <i>Dipartimento Di Medicina Sperimentale E Clinica (Dmsc)</i> | <i>€ 75.000</i> |
| <i>UA.00.03.02</i> | <i><u>300202</u></i> | <i>SCUOLA DI DOTTORATO "Scienze e Tecnologie della Vita"</i> | <i>centro di costo</i> | <i>Dipartimento Di Medicina Sperimentale E Clinica (Dmsc)</i> | <i>€ 57.500</i> |
| TOTALE FINANZIAMENTI CR DIPARTIMENTO DI MEDICINA SPERIMENTALE E CLINICA | | | | | €132.500 |
| TOTALE FINANZIAMENTI DIPARTIMENTO DI MEDICINA SPERIMENTALE E CLINICA | | | | | €282.500 |

| | | | | | |
|--|----------------------|--|--|--|-----------------|
| UA.00.04 | <u>300300</u> | DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE E CHIRURGICHE | centro autonomo di gestione | | €150.000 |
| <i>UA.00.04.02</i> | <i><u>300302</u></i> | <i>CR "DATA ANALYTICS"</i> | <i>centro di costo</i> | <i>Dipartimento Di Scienze Mediche E Chirurgiche (Dsmec)</i> | <i>€ 20.000</i> |
| <i>UA.00.04.03</i> | <i><u>300303</u></i> | <i>CR "MALATTIE CARDIOVASCOLARI"</i> | <i>centro di costo</i> | <i>Dipartimento Di Scienze Mediche E Chirurgiche (Dsmec)</i> | <i>€ 20.000</i> |
| TOTALE FINANZIAMENTI CR DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE E CHIRURGICHE | | | | | €40.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI DIPARTIMENTO DI SCIENZE MEDICHE E CHIRURGICHE | | | | | €190.000 |

| | | | | | |
|-----------------|----------------------|---|--|--|-----------------|
| UA.00.05 | <u>300400</u> | DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELLA SALUTE | centro autonomo di gestione | | €150.000 |
|-----------------|----------------------|---|--|--|-----------------|

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

| | | | | | |
|---|---------------|-------------------------------------|-----------------|---|------------------|
| UA.00.05.01 | <u>300401</u> | SCUOLA DI FARMACIA | centro di costo | Dipartimento Di Scienze Della Salute (Dscsa) | € 30.000 |
| UA.00.05.02 | <u>300402</u> | CR" LA TOSSICOLOGIA DEGLI ALIMENTI" | centro di costo | Dipartimento Di Scienze Della Salute (Dscsa) | € 20.000 |
| UA.00.05.03 | <u>300403</u> | SCUOLA DI MEDICINA | centro di costo | Dipartimento Di Scienze Mediche E Chirurgiche (Dscsa) | € 30.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI CR DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELLA SALUTE | | | | | € 80.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI DIPARTIMENTO DI SCIENZE DELLA SALUTE | | | | | € 230.000 |

| | | | | | |
|---|---------------|-----------------------------------|-----------------------------|---|------------------|
| UA.00.06 | <u>300500</u> | CIS RICERCA GENOMICA MOLECOLARE | centro autonomo di gestione | | €90.000 |
| UA.00.06.01 | <u>300501</u> | CENTRO DI RICERCA DI NEUROSCIENZE | centro di costo | Cis Ricerca Genomica E Molecolare (Mml) | € 75.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI CIS RICERCA GENOMICA MOLECOLARE | | | | | € 165.000 |

| | | | | | |
|----------|---------------|-----------------|-----------------------------|-------|------------|
| UA.00.07 | <u>300600</u> | CIS VETERINARIA | centro autonomo di gestione | SVSUA | €32.000,00 |
|----------|---------------|-----------------|-----------------------------|-------|------------|

| | | | | | |
|-------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------|----------|
| UA.00.08 | <u>300700</u> | SISTEMA BIBLIOTECARIO ATENEIO | centro autonomo di gestione | | €370.000 |
| UA.00.08.01 | <u>300701</u> | CR "STORIA DELLA MEDICINA CASSIODORO" | centro di costo | S.B.A. | € 20.000 |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| | | | | | |
|---|---------------|---|-----------------|--------|------------------|
| UA.00.08.02 | <u>300702</u> | CR "AUTONOMIE TERRITORIALI EUROPEE" | centro di costo | S.B.A. | € 20.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI CR SISTEMA BIBLIOTECARIO ATENEO | | | | | € 40.000 |
| TOTALE FINANZIAMENTI SISTEMA BIBLIOTECARIO DI ATENEO | | | | | € 410.000 |

TOTALE GENERALE DEI FINANZIAMENTI A CENTRI DI GESTIONE

€ 1.789.500

BUDGET ECONOMICO

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

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

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.

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 2019, 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 € 3.243.201, di cui € 985.201 a copertura del budget economico ed € 2.258.000 a copertura del budget degli investimenti, derivante dall'utilizzo di parte dell'utile accertato nel Bilancio Unico 2017, non impiegato nel corso del 2018, come risulta dal seguente prospetto:

| | |
|---|-----------|
| Utile anno 2017 risultante da Bilancio di esercizio 2017: | 5.444.792 |
| Utile anno 2017 utilizzato nel budget 2018 : | 0 |
| Utile allocato in Budget 2019: | 3.243.201 |
| Utile non ancora utilizzato | 2.201.591 |

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 2018 sarà puntualmente individuato dopo la redazione del Bilancio Unico dell'esercizio 2018.

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2019

| | | | |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| A) PROVENTI OPERATIVI | | | |
| I. PROVENTI PROPRI | 7.092.000 | | |
| 1) Proventi per la didattica | 7.092.000 | | |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | | | |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | | | |
| II. CONTRIBUTI | | 55.686.230 | |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | 54.915.437 | | |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | 549.193 | | |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | | | |
| 4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali | 146.600 | | |
| 5) Contributi da Università | | | |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | | | |
| 7) Contributi da altri (privati) | 75.000 | | |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | | 6.000.000 | |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | | | |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | | 15.703.775 | |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 11.658.775 | | |
| 2) Altri proventi e ricavi diversi | 4.045.000 | | |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | | | |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | | | |
| TOTALE PROVENTI (A) | | | 84.482.005 |
| B) COSTI OPERATIVI | | | |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | | 34.158.720 | |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | | | |
| a) docenti/ricercatori | 23.073.894 | | |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 3.106.811 | | |
| c) docenti a contratto | 460.829 | | |
| d) esperti linguistici | | | |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | | | |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo | 7.517.186 | | |
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | | 33.967.193 | |
| 1) Costi per sostegno agli studenti | 13.102.900 | | |
| 2) Costi per il diritto allo studio | 1.000.000 | | |
| 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale | 1.151.320 | | |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | | | |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | 152.680 | | |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | | | |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 454.242 | | |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 17.436.813 | | |
| 9) Acquisto altri materiali | 360.500 | | |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | | | |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | 308.738 | | |
| 12) Altri costi | | | |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | | 11.705.553 | |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| | | | |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 107.704 | | |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 11.597.849 | | |
| 3) Svalutazioni immobilizzazioni | | | |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | | | |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | | 1.100.000 | |
| XII. ONERI DIVERSI DIGESTIONE | 1.666.413 | | |
| TOTALE COSTI (B) | | | 82.597.879 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B) | | | 1.884.126 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | | (191.914) | |
| 1) Proventi finanziari | | | |
| 2) Interessi ed altri oneri finanziari | 191.914 | | |
| 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 | | 2.677.413 | |
| RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO | | | (985.201) |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE | | | 985.201 |
| RISULTATO A PAREGGIO | | | 0 |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

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.

Si riporta di seguito la stima dei dati, realizzata 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. 2019/2021, raggruppati per scuole/Dipartimento di afferenza. La stima è stata compiuta sulla base del numero degli iscritti nell'a.a. 2017/2018, numero dei corsi attivati (sulla base dell'offerta formativa a.a. 2018/2019), numero degli immatricolati (offerta formativa dell'Ateneo a.a. 2018/2019) e contribuzione studentesca per l'a.a. 2017-2018.

La stima dell'Area programmazione tiene conto di quanto previsto nella legge di stabilità per il 2017 (L. n. 232/2016), che ha introdotto il contributo onnicomprensivo annuale e ha previsto la *no tax area* per gli studenti appartenenti ad un nucleo familiare con ISEE fino a 13.000 euro, esonerati totalmente dal pagamento delle tasse e garantisce tasse 'calmierate' a chi ha un ISEE fra 13.000 e 30.000 euro.

A questo proposito, si precisa che la stima sulla contribuzione studentesca, in diminuzione, rispetto all'esercizio 2018, di circa un milione e novecentomila euro, tiene conto di quanto deliberato dal CDA nella seduta del 05.06.2017 e di quanto previsto nel regolamento tasse per l' a.a. 2018/2019, approvato con delibera CdA del 26/07/2018, che stabilisce nuove fasce di esenzione per gli studenti rispetto all'a.a. precedente, in particolare estendendo la *no tax area* fino a 20.000 euro di ISEE.

La stima dell'Area programmazione non contiene la previsione dei corsi post laurea, mentre se ne è tenuto conto in sede di previsione di budget.

Iscritti

Contribuzione

iscritti a.a. 2018-2019

stima distribuzione contribuzione a.a. 2018-2019

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------|
| Scuola di Farmacia e Nutraceutica | 1070 | Scuola di Farmacia e Nutraceutica | €460.591 |
| Dipartim. di Scienze Giuridiche | 4166 | Dipartim. di Scienze Giuridiche | €1.793.183 |
| Scuola di Medicina e Chirurgia | 6024 | Scuola di Medicina e Chirurgia | €2.593.177 |
| Totale | 11.260 | Totale | €4.846.950 |

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

Proiezioni iscritti

Proiezioni contribuzione

stima iscritti a.a. 2019-2020

stima a.a. 2019-2020

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------|
| Scuola di Farmacia e Nutraceutica | 1091 | Scuola di Farmacia e Nutraceutica | €469.803 |
| Dipartim. di Scienze Giuridiche | 4269 | Dipartim. di Scienze Giuridiche | €1.829.046 |
| Scuola di Medicina e Chirurgia | 6145 | Scuola di Medicina e Chirurgia | €2.645.040 |
| Totale | 11.485 | Totale | €4.943.889 |

stima iscritti a.a. 2020-2021

stima a.a. 2020-2021

| | | | |
|-----------------------------------|---------------|-----------------------------------|-------------------|
| Scuola di Farmacia e Nutraceutica | 1113 | Scuola di Farmacia e Nutraceutica | €479.199 |
| Dipartim. di Scienze Giuridiche | 4334 | Dipartim. di Scienze Giuridiche | €1.865.627 |
| Scuola di Medicina e Chirurgia | 6267 | Scuola di Medicina e Chirurgia | €2.697.741 |
| Totale | 11.715 | Totale | €5.042.797 |

CONTRIBUZIONE PREVISTA

| | | | |
|----------------|---|---|------------------|
| CA.05.50.01.01 | Tasse e contributi corsi di laurea | € | 4.847.000 |
| CA.05.50.01.02 | Tasse e contributi corsi di perfezionamento | € | 725.000 |
| CA.05.50.01.03 | Tasse e contributi Master | € | 250.000 |
| CA.05.50.01.04 | Tasse e contributi vari | € | 100.000 |
| CA.05.50.01.05 | Indennità di mora | € | 2.000 |
| CA.05.50.01.06 | Tasse preiscrizione | € | 168.000 |
| CA.05.50.01.07 | Tasse per il diritto allo studio | € | 1.000.000 |
| | | € | 7.092.000 |

Alla voce CA.05.50.01.07 è previsto l'incasso delle tasse per il diritto allo studio per l'importo di € 1.000.000,00, 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.

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

II. Contributi:

1) Contributi MIUR e di altre Amministrazioni centrali.

La voce suddetta esibisce una previsione di € 54.915.437, che include le seguenti fonti di finanziamento:

| | | |
|----------------|--|----------------|
| CA.05.51.01.01 | Contributo Ordinario di Funzionamento | €47.160.878,00 |
| CA.05.51.01.02 | Assegnazione per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone handicappate | € 24.000 |
| CA.05.51.01.04 | Assegnazione per attività sportive universitarie | € 30.000 |
| CA.05.51.01.05 | Contributi diversi in conto esercizio | € 17.000 |
| CA.05.51.01.11 | Assegnazione Fondo Sostegno Giovani | €240.000 |
| CA.05.51.01.13 | Accordi di programma da MIUR | €150.423 |
| CA.05.51.01.14 | Assegnazione borse di studio post lauream | €7.293.136 |

➤ **il Fondo di Finanziamento Ordinario**, di seguito FFO, erogato dal MIUR.

La previsione del 2019 è stata effettuata sulla base dell'assegnazione MIUR provvisoria per il 2018, comunicata con D.M. 8 agosto 2018, n. 587, per un ammontare di €44.722.307, comprendente la quota base del FFO 2017 (€ 30.383.970), la quota premiale (€ 10.738.450), la quota perequativa (€ 177.407), i piani straordinari (€ 1.455.075), altre assegnazioni per € 402.110. Per il 2018 il Miur ha assegnato, nell'ambito del FFO, una quota di € 1.565.295 quale compensazione dell'impatto della "no tax area". La quota è stata calcolata prendendo a riferimento gli esoneri totali dalla contribuzione studentesca nell'a.a. 2017/2018, come risultante dall'Anagrafe nazionale degli studenti, sulla base dei dati caricati fino a luglio 2018 e salvo conguaglio. Tale assegnazione è prevista in aumento per il 2019, per circa un milione e ottocentomila euro, a compensazione della previsione di una maggiore incidenza della no tax area. E' prevista, inoltre, la quota di €586.207 relativa al "*Piano straordinario 2018 per il Reclutamento Ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b della Legge n. 240/2010*".

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

- Assegnazione MIUR per l'assistenza, l'integrazione sociale e dei diritti delle persone handicappate (€ 24.000), i cui fondi verranno utilizzati nell'ambito del programma di Ateneo per favorire l'integrazione degli studenti disabili all'interno della comunità accademica.
- Assegnazione per attività sportive universitarie (€ 30.000), i cui fondi verranno trasferiti al Comitato Universitario Sportivo (CUS), per il 90%, e al Comitato Universitario Sportivo Italiano (CUSI) il rimanente 10%.
- Fondo per il sostegno dei giovani e Piani di Orientamento, destinato ad incentivare la mobilità internazionale degli studenti universitari, del quale una quota andrà destinata all'integrazione delle borse di mobilità erasmus+ studio e traineeship e una quota andrà destinata per borse di mobilità internazionale al di fuori dei programmi comunitari verso

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

Paesi europei ed extra-europei (incentivazione della mobilità all'estero dei dottorandi). Per la realizzazione delle predette finalità si prevede una entrata di € 240.000.

- Contributi diversi in conto esercizio (€ 17.000), dove è previsto il cofinanziamento nazionale del programma comunitario Erasmus +, di cui alla Legge n. 183/1987, da utilizzare per le attività di sostegno alla mobilità per i tirocini "traineeship" degli studenti.
- Contributi per 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 (€ 150.423).
- Assegnazioni MIUR per i contratti delle scuole di specializzazione di area medica e borse post lauream (€ 7.293.136).

2) *Contributi Regioni e Province autonome.*

La previsione di € 549.193 è relativa ai proventi derivanti dal finanziamento regionale di contratti di formazione specialistica, per € 516.000, e il 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, per € 33.193.

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

L'Ateneo di Catanzaro è titolare dell'Erasmus Charter For Higher Education (ECHE), documento che consente di partecipare al Programma Erasmus+; nell'ambito di questo programma si prevede di selezionare gli studenti ed i docenti che parteciperanno attraverso distinti bandi di concorso (Bando per la Mobilità degli Studenti ai fini di Studio, Bando per la Mobilità degli Studenti e neolaureati ai fini di Tirocinio, Bando per la Mobilità dei Docenti ai fini d'Insegnamento).

Per la realizzazione delle suddette attività si prevedono entrate complessive per € 146.600, così distinte:

- PROGRAMMA ERASMUS+ KA103 a. a. 2018/19

Fondi INDIRE – Attività Mobilità Erasmus (studio – traineeship – docenza – formazione – organizzazione della mobilità): si prevede che entreranno massimo € 29.000,00, corrispondenti al 20% del contributo comunitario concesso per l'a. a. 2018/2019, CUP F64E18000030006, come previsto nella Convenzione n. 2018-1-IT02-KA103-047294;

- PROGRAMMA ERASMUS+ KA107 a. a. 2018/20

Fondi INDIRE – Attività Mobilità Erasmus KA107 – international Credit mobility (studio – traineeship – docenza – formazione – organizzazione della mobilità): si prevede che entreranno massimo € 7.600,00, corrispondenti al 20% del contributo comunitario concesso per gli A.A. 2018/2020, CUP F64E18000080006, come previsto nella Convenzione n. 2018-1-IT02-KA107-047301;

- PROGRAMMA ERASMUS+ KA103 2019/20

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

Fondi INDIRE - Attività Mobilità Erasmus (studio – traineeship – docenza – formazione – organizzazione della mobilità): si prevede che entreranno circa €110.000,00, rappresentanti circa l'80% del contributo comunitario che verrà concesso per l'a. a. 2019/2020.

4) Contributi da altri (privati).

L'importo di € 75.000 si riferisce ai ricavi previsti per il finanziamento di assegni di ricerca e contratti di formazione specialistica da società (Romolo Hospital srl-Novartis Farma Spa-Biogen Italia Srl)

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).

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, per un totale di €11.658.775, così ripartiti:

| | | |
|----------------|--|------------|
| CA.05.51.06.01 | Contributi in conto capitale da terzi | € 161.651 |
| CA.05.51.06.02 | Contributi per edilizia universitaria MIUR | €6.761.978 |
| CA.05.51.06.03 | Contributi per edilizia sportiva MIUR | €30.091 |
| CA.05.51.06.04 | Contributi in conto capitale immobilizzazioni in uso | €10.220 |
| CA.09.01.01.01 | Utilizzo riserve patrimonio netto da contabilità finanziaria | €4.694.835 |

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 €3.500.000,00, 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.

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

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.

Di seguito si riportano i dati, comunicati dall'Area Risorse Umane, relativi al personale docente di ruolo in servizio alla data del 19.10.2018:

1) PERSONALE DOCENTE – TOTALE N. 232:

- a) Professori Ordinari n. 86
- b) Professori Associati n. 69
- c) Ricercatori Universitari n. 71
- d) Ricercatori Universitari td – tipo b n. 6

2) PERSONALE DOCENTE – ATTIVITA':

- a) In Servizio 100 % n. 222
- b) Congedo e/o Aspettativa e/o Convenzione n. 10

3) PERSONALE DOCENTE – REGIME IMPEGNO:

- a) Professori Ordinari (tempo pieno n. 86 – tempo definito 5)
- b) Professori Associati (tempo pieno n. 64 – tempo definito 5)
- c) Ricercatori Universitari (tempo pieno n. 66 – tempo definito 5)
- d) Ricercatori Universitari t.d. (tempo pieno n. 6)

4) PERSONALE DOCENTE – AFFERENZA DIPARTIMENTI:

| RUOLO | Scienze Mediche e Chirurgiche | Scienze della Salute | Giurisprudenza, Economia e Sociologia | Medicina Sperimentale e Clinica |
|-------|-------------------------------|----------------------|---------------------------------------|---------------------------------|
| PO | 19 | 17 | 30 | 20 |
| PA | 25 | 25 | 7 | 12 |
| RU | 17 | 21 | 17 | 16 |
| RU td | 3 | 0 | 1 | 2 |

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

PROCEDURE CONCORSUALI IN ITINERE PERSONALE DOCENTE

- Alla data del 22.10.2018 risultano in itinere n. 4 procedure per il reclutamento di Professori di II Fascia ai sensi dell'art. 18, comma 1, con il vincolo del comma 4, della Legge n. 240/2010 con data presunta di presa servizio dicembre 2018 e di un ricercatore non confermato a tempo indeterminato.

- Alla data del 22.10.2018 risultano in itinere n. 10 procedure selettive per il reclutamento di Ricercatori a tempo determinato ai sensi dell'art. 24, comma 3, lettera b) della Legge n. 240/2010, interamente finanziati dal MIUR con i fondi di cui al D.M. 28.02.2018, n. 168 avente ad oggetto "Piano straordinario 2018 per il Reclutamento Ricercatori di cui all'art. 24, comma 3, lettera b della Legge n. 240/2010, per € 586.207.

PROCEDURE CONCORSUALI IN ITINERE PERSONALE TECNICO - AMMINISTRATIVO

- Risulta rinnovato, per un ulteriore anno a far data dal 16.10.2018, il comando presso l'Università degli Studi Magna Græcia di Catanzaro di una dipendente del Ministero dell'Interno inquadrata nella Categoria D.

- Risultano in itinere le procedure di stabilizzazione in Categoria B di n. 60 unità di personale tecnico - amministrativo, in conformità a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nelle sedute del 18.10.2017 e del 28.10.2017.

A tale proposito si ricorda 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 Ateneio, al fine dell'applicazione del D.Lgs. 75/2017, la cui finalità è quella di fornire direttive alle Pubbliche Amministrazioni per il "superamento" del precariato, riducendo il ricorso a contratti a termine e 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 D. Lgs 75/2017, 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". In particolare il Collegio dei revisori dei Conti ha certificato in € 987.399 il suddetto limite finanziario, da convertire, sulla base di quanto previsto dalla circolare applicativa n. 3/2017 emanata dal Ministro per la semplificazione

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

e la pubblica amministrazione, in punti organico che andranno ad aggiungersi, esclusivamente per la stabilizzazione del personale precario, al contingente già assegnato all'Ateneo.

Il CDA, nella seduta del 18.10.2017, ha destinato, oltre alle risorse finanziarie di €987.399, anche 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 tra il 2019/2020, 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".

Attività assistenziale

- Numero unità personale docente avente diritto all'indennità assistenziale : 79;
- Numero unità personale ricercatore avente diritto. all'indennità assistenziale : 28, di cui 3 a tempo determinato;
- Numero unità personale tecnico avente diritto all' all'indennità assistenziale: 7;
- Numero unità personale docente e ricercatore avente diritto all'indennità di rischio da radiazioni: 24;
- Numero unità personale tecnico avente diritto all'indennità di rischio da radiazioni: 0;

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, fondo per gli studenti diversamente abili.

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.

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

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.

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. Non si è ritenuto di dover incrementare i suddetti fondi, come suggerito dal precedente Collegio dei Revisori dei Conti in fase di approvazione del Bilancio 2018 (verbale n. 5/2017), ritenendo che gli accantonamenti già presenti in Bilancio siano sufficienti a coprire tali rischi. In ogni caso l'Amministrazione si riserva di effettuare ulteriori valutazioni in fase di predisposizione del Bilancio Unico di Esercizio 2018.

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

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

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 un totale di €2.677.413, di cui €20.000 sono relativi all' IRES di competenza dell'esercizio, la differenza è l'IRAP che si prevede di pagare sui compensi del personale.

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.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019/2021

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.

Tanto premesso il totale degli investimenti previsti per l'anno 2019 ammonta ad **€19.422.103** ed è coperto da finanziamenti regionali, per €12.965.077 e da riserve proprie per €6.457.026.

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI RICLASSIFICATO ANNO 2019

| 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 | | 10.000 | | | 10.000 |
| 1)Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo | | | | | |
| 2)Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 10.000 | | | | |
| 3)Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili | | | | | |
| 4)Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | |
| 5)Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | |
| <i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</i> | 10.000 | | | | |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 19.412.103 | 12.965.077 | | 6.447.026 |
| 1)Terreni e fabbricati | 15.728.175 | | | | |
| 2)Impianti e attrezzature | 734.000 | | | | |
| 3)Attrezzature scientifiche | | | | | |
| 4)Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | 10.000 | | | | |
| 5)Mobili e arredi | 57.000 | | | | |
| 6)Immobilizzazioni in corso e acconti | 728.928 | | | | |
| 7)Altre immobilizzazioni materiali | 2.154.000 | | | | |
| <i>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</i> | 19.412.103 | | | | |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | |
| | | | 12.965.077 | | 6.457.026 |
| TOTALE GENERALE | | 19.422.103 | | | 19.422.103 |

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

Le risorse provenienti dalla Regione, per un totale di € 12.965.077, si riferiscono ai seguenti finanziamenti:

- € 8.500.000 sono contributi regionali previsti nell'ambito del POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 Asse 11-Obiettivo Specifico 10.5 Azione 10.5.7 (*interventi infrastrutturali per l'innovazione tecnologica e laboratori di settore e per l'ammmodernamento delle sedi didattiche*). In particolare è stata siglata una convenzione con la Regione Calabria, Rep. N. 2503 del 29/08/2018, per il finanziamento dei seguenti interventi:

| POR Calabria FESR/FSE 2014/2020 Asse 11 - Obiettivo Specifico 10.5 Azione 10.5.7 | |
|--|----------------|
| <i>Centro Interdipartimentale di Didattica Innovativa e di Simulazione in Medicina e Professioni Sanitarie.</i> | € 2.500.000,00 |
| <i>Realizzazione dello Stabulario a servizio della Scuola di Farmacia e Nutraceutica.</i> | € 2.500.000,00 |
| <i>Realizzazione della Biblioteca di Ateneo presso il 3° livello dei Corpi A e B dell'Edificio dell'Area Medica e delle Bioscienze</i> | € 1.970.000,00 |
| <i>Laboratorio scientifico multidisciplinare: edificio scienze giuridiche e sociali</i> | € 160.000,00 |
| <i>Completamento dei laboratori didattici al livello -I del Corpo G: laboratori didattici e di ricerca e di studi per le Scuole di Medicina, Farmacia e Nutraceutica</i> | € 1.000.000,00 |
| <i>Piattaforma e-learning</i> | € 70.000,00 |
| <i>Potenziamento della rete infrastrutturale ICT</i> | € 300.000,00 |

€ **8.500.000,00**

- €4.465.077 si riferiscono ai contributi regionali incassati nel 2017 nell'ambito dell'accordo di programma quadro "sistema universitario" tra Regione Calabria, Agenzia per la coesione territoriale e Miur (finanziata dal Fondo di sviluppo e coesione 2007/2013), non ancora utilizzati e confluiti tra i risconti passivi nel Bilancio Unico di esercizio 2017.

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

Le risorse proprie di Ateneo si riferiscono per €4.199.026 ad economie *ante 2015* (contabilità finanziaria), provenienti da vecchi stanziamenti per l'edilizia confluiti, nel primo stato patrimoniale, nelle riserve di patrimonio netto vincolate dagli organi istituzionali.

La quota di €2.258.000 è coperta da stanziamenti di bilancio.

La previsione per il 2020 e 2021, in allegato alla nota illustrativa, è pari a €3.019.889, in diminuzione rispetto al 2019, in attesa di ottenere nuove risorse.

Si allega al bilancio il programma triennale delle opere pubbliche 2019/2021, contenente il piano delle opere da realizzare e le relative coperture finanziarie.

Immobilizzazioni Materiali

Sono riportate le previsioni, rientranti nel nuovo piano edilizio 2019/2021, 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 2019/2021

Ai sensi delle norme vigenti è stato redatto il bilancio di previsione non autorizzatorio per il triennio 2019/2021, che riporta pressoché le stesse previsioni del budget autorizzatorio per il 2019. 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.

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE ANNI 2019-2020-2021 | | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2019 | 2020 | 2021 |
| A) PROVENTI OPERATIVI | 84.482.005 | 84.142.880 | 84.238.020 |
| I. PROVENTI PROPRI | 7.092.000 | 7.188.000 | 7.287.000 |
| 1) Proventi per la didattica | 7.092.000 | 7.188.000 | 7.287.000 |
| 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | | | |
| 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | | | |
| II. CONTRIBUTI | 55.686.230 | 55.251.105 | 55.247.245 |
| 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | 54.915.437 | 54.748.014 | 54.748.014 |
| 2) Contributi Regioni e Province autonome | 549.193 | 285.491 | 281.631 |
| 3) Contributi altre Amministrazioni locali | | | |
| 4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali | 146.600 | 146.600 | 146.600 |
| 5) Contributi da Università | | | |
| 6) Contributi da altri (pubblici) | | | |
| 7) Contributi da altri (privati) | 75.000 | 71.000 | 71.000 |
| III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE | 6.000.000 | 6.000.000 | 6.000.000 |
| IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | | | |
| V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 15.703.775 | 15.703.775 | 15.703.775 |
| 1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria | 11.658.775 | 11.658.775 | 11.658.775 |
| 2) Altri proventi e ricavi diversi | 4.045.000 | 4.045.000 | 4.045.000 |
| VI. VARIAZIONE RIMANENZE | | | |
| VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | | | |
| TOTALE PROVENTI (A) | 84.482.005 | 84.142.880 | 84.238.020 |
| B) COSTI OPERATIVI | | | |
| VIII. COSTI DEL PERSONALE | 34.158.720 | 34.119.020 | 34.119.020 |
| 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | | | |
| a) docenti/ricercatori | 23.073.894 | 23.073.894 | 23.073.894 |
| b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) | 3.106.811 | 3.106.811 | 3.106.811 |
| c) docenti a contratto | 460.829 | 460.829 | 460.829 |
| d) esperti linguistici | | | |
| e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | | | |
| 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo | 7.517.186 | 7.477.486 | 7.477.486 |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| | | | |
|---|-------------------|--------------------|--------------------|
| IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 33.967.193 | 33.947.603 | 33.947.603 |
| 1) Costi per sostegno agli studenti | 13.102.900 | 13.077.900 | 13.077.900 |
| 2) Costi per il diritto allo studio | 1.000.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale | 1.151.320 | 1.216.320 | 1.216.320 |
| 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | | | |
| 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | 152.680 | 152.680 | 152.680 |
| 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | | | |
| 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 454.242 | 454.242 | 454.242 |
| 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 17.436.813 | 17.377.223 | 17.377.223 |
| 9) Acquisto altri materiali | 360.500 | 360.500 | 360.500 |
| 10) Variazione delle rimanenze di materiali | | | |
| 11) Costi per godimento beni di terzi | 308.738 | 308.738 | 308.738 |
| 12) Altri costi | | | |
| X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 11.705.553 | 11.705.553 | 11.705.553 |
| 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 107.704 | 107.704 | 107.704 |
| 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 11.597.849 | 11.597.849 | 11.597.849 |
| 3) Svalutazioni immobilizzazioni | | | |
| 4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | | | |
| XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 1.100.000 | 1.100.000 | 1.100.000 |
| XII. ONERI DIVERSI DIGESTIONE | 1.666.413 | 1.666.413 | 1.666.413 |
| TOTALE COSTI (B) | 82.597.879 | 82.538.589 | 82.538.589 |
| DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B) | 1.884.126 | 1.604.291 | 1.699.431 |
| C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | (191.914) | (36.864) | (32.038) |
| 1) Proventi finanziari | | | |
| 2) Interessi ed altri oneri finanziari | 191.914 | 36.864 | 32.038 |
| 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 | 2.677.413 | 2.674.913 | 2.674.913 |
| RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO | (985.201) | (1.107.486) | (1.007.520) |
| UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE | 985.201 | 1.107.486 | 1.007.520 |
| RISULTATO A PAREGGIO | 0 | 0 | 0 |

BILANCIO UNICO DI ATENE0 2019/2021

| A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI | | | | B) FONTI DI FINANZIAMENTO | | | | A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI | | | | B) FONTI DI FINANZIAMENTO | | | |
|--|----------------------|---|------------------------------|---------------------------|----------------------|---|------------------------------|--------------------------|----------------------|---|------------------------------|---------------------------|--|--|--|
| 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 | | | | 10.000 | | | | 0 | | | | 0 | | | |
| 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 10.000 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | | | | | | | | | | | | | |
| 5) Altre immobilizzazioni immateriali | | | | | | | | | | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 10.000 | | | | | | | | | | | | | | |
| II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | 12.965.077 | | 6.447.026 | 3.019.889 | | | 3.019.889 | 3.019.889 | | | 3.019.889 | | | |
| 1) Terreni e fabbricati | 15.728.175 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2) Impianti e attrezzature | 734.000 | | | | 150.000 | | | | 150.000 | | | | | | |
| 3) Attrezzature scientifiche | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | 10.000 | | | | | | | | | | | | | | |
| 5) Mobili e arredi | 57.000 | | | | 50.000 | | | | 50.000 | | | | | | |
| 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 728.928 | | | | 669.889 | | | | 669.889 | | | | | | |
| 7) Altre immobilizzazioni materiali | 2.154.000 | | | | 2.150.000 | | | | 2.150.000 | | | | | | |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 19.412.103 | | | | | | | | | | | | | | |
| III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | 12.965.077 | | 6.457.026 | | | | 3.019.889 | | | | 3.019.889 | | | |
| TOTALE GENERALE | 19.422.103 | | | 19.422.103 | 3.019.889 | | | 3.019.889 | 3.019.889 | | | 3.019.889 | | | |

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

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 |

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 2019/2021

BILANCIO DI PREVISIONE IN CONTABILITA' FINANZIARIA

| E/U | Livello | Descrizione | Previsione |
|-----|---------|---|--------------|
| E | 3 | Trasferimenti correnti | € 62.594.614 |
| E | 4 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | € 55.281.014 |
| E | 4 | Trasferimenti correnti da famiglie | € 7.092.000 |
| E | 4 | Trasferimenti correnti da Imprese | € 75.000 |
| E | 4 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | |
| E | 4 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | € 146.600 |
| E | 3 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | € 395.000 |
| E | 4 | Vendita di beni | |
| E | 4 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | € 130.000 |
| E | 4 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | € 265.000 |
| 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 | |
| E | 4 | Altre entrate da redditi da capitale | |
| E | 3 | Rimborsi e altre entrate correnti | € 9.650.000 |
| E | 4 | Indennizzi di assicurazione | |
| E | 4 | Rimborsi in entrata | € 9.650.000 |
| E | 4 | Altre entrate correnti n.a.c. | |
| E | 3 | Contributi agli investimenti | € 8.500.000 |
| E | 4 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | € 8.500.000 |
| 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 | |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| | | | |
|---|---|---|----------------------|
| | | 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 | |
| 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 | € 4.961.623 |
| E | 4 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | € 4.961.623 |
| 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 | € 8.766.941 |
| E | 4 | Prelievi da depositi bancari | € 8.766.941 |
| E | 3 | Accensione prestiti a breve termine | |
| E | 4 | Finanziamenti a breve termine | |
| 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 | € 20.600.000 |
| E | 4 | Altre ritenute | |
| E | 4 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | € 20.000.000 |
| E | 4 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | € 600.000 |
| 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 | |
| E | | TOTALE ENTRATE | € 115.468.177 |
| U | 3 | Redditi da lavoro dipendente | € 31.803.418 |
| U | 4 | Retribuzioni lorde | € 25.006.834 |
| U | 4 | Contributi sociali a carico dell'ente | € 6.796.584 |
| U | 3 | Imposte e tasse a carico dell'ente | € 2.677.413 |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| | | | |
|---|---|---|---------------------|
| U | 4 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | € 2.677.413 |
| U | 3 | Acquisto di beni e servizi | € 18.401.445 |
| U | 4 | Acquisto di beni | € 957.422 |
| U | 4 | Acquisto di servizi | € 17.444.023 |
| U | 3 | Trasferimenti correnti | € 1.000.000 |
| 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 | € 1.000.000 |
| 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 | |
| U | 4 | Altri interessi passivi | |
| U | 3 | Altre spese per redditi da capitale | € - |
| U | 4 | Diritti reali di godimento e servitù onerose | |
| U | 4 | Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | |
| U | 3 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | € 39.700 |
| U | 4 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...) | € 39.700 |
| 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 | € 16.540.900 |
| U | 4 | Versamenti IVA a debito | |
| U | 4 | Premi di assicurazione | € 550.000 |
| U | 4 | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | |
| U | 4 | Altre spese correnti n.a.c. | € 15.990.900 |
| U | 3 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | € 19.422.103 |
| U | 4 | Beni materiali | € 16.529.175 |
| U | 4 | Terreni e beni materiali non prodotti | |
| U | 4 | Beni immateriali | € 2.892.928 |
| 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 | |
| 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. | |

BILANCIO UNICO DI ATENEIO 2019/2021

| | | | |
|---|---|--|----------------------|
| 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 | |
| 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 | € 4.983.198 |
| U | 4 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | € 4.983.198 |
| 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 | € 20.600.000 |
| U | 4 | Versamenti di altre ritenute | |
| U | 4 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | € 20.000.000 |
| U | 4 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | € 600.000 |
| 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 | |
| U | | TOTALE USCITE | € 115.468.177 |
| | | DIFFERENZA TRA ENTRATE ED USCITE | ===== |

BILANCIO UNICO DI ATENEO 2019/2021

| CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI | | | | |
|--|--|---------------------------|------------------------|-------------------------------------|
| (DECRETO MIUR N.21 DD, 16/01/2014) | | | | |
| MISSIONI | PROGRAMMI | CLASSIFICAZ. COFOG | IMPORTO SPESA PREVISTA | IMPORTO SPESA PREVISTA PER MISSIONE |
| Ricerca e innovazione | Ricerca scientifica e tecnologica di base | RMP.M1.P1. 01.4 | € 10.179.085 | € 10.579.085 |
| | Ricerca scientifica e tecnologica applicata - Affari economici | RMP.M1.P2. 04.8 | € 400.000 | |
| | Ricerca scientifica e tecnologica applicata - Sanità | RMP.M1.P2. 07.5 | € - | |
| Istruzione universitaria | Sistema universitario e formazione post universitaria | RMP.M2.P3. 09.4 | € 32.597.690 | € 36.065.192 |
| | Diritto allo studio nell'istruzione universitaria | RMP.M2.P4. 09.6 | € 3.467.502 | |
| Tutela della salute | Assistenza in materia sanitaria | RMP.M3.P5. 07.3 | € 6.000.000 | € 6.000.000 |
| | Assistenza in materia veterinaria | RMP.M3.P6. 07.4 | € - | |
| Servizi Istituzionali e generali | Indirizzo politico | RMP.M4.P7. 09.8 | € 470.000 | € 51.445.032 |
| | Servizi e affari generali per le amministrazioni | RMP.M4.P8. 09.8 | € 50.975.032 | |
| Fondi da ripartire | Fondi da assegnare | RMP.M5.P9. 09.8 | € 800.000 | € 800.000 |
| | | | | € 104.889.309 |