

**Bilancio Unico di Previsione  
anno 2018 e triennio 2018-2020**

---

**Dicembre 2017**

## **Indice**

### **BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2018**

- |  |        |
|--|--------|
| 1. BUDGET ECONOMICO ANNO 2018 (AUTORIZZATORIO)                 | pag. 3 |
| 2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018 (AUTORIZZATORIO)        | pag. 5 |
| 3. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE ANNO 2018 | pag. 6 |

### **DOCUMENTI A CORREDO BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2018**

- |   |         |
|---|---------|
| 1. PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA<br>PER MISSIONI E PROGRAMMI | pag. 36 |
| 2. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA'<br>FINANZIARIA 2018 | pag. 38 |

### **BILANCIO UNICO TRIENNALE 2018-2020**

- |  |         |
|--|---------|
| 1. BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2018 – 2020                                   | pag. 52 |
| 2. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018 – 2020 | pag. 54 |
| 3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2018 - 2020                          | pag. 57 |

## 1. BUDGET ECONOMICO ANNO 2018 (AUTORIZZATORIO)

<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>5.866.673,73</b>
1) <i>Proventi per la didattica</i>	5.533.020,00
2) <i>Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico</i>	0,00
3) <i>Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi</i>	333.653,73
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>9.645.864,14</b>
1) <i>Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali</i>	9.589.190,00
2) <i>Contributi Regioni e Province autonome</i>	0,00
3) <i>Contributi altre Amministrazioni locali</i>	0,00
4) <i>Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo</i>	0,00
5) <i>Contributi da Università</i>	0,00
6) <i>Contributi da altri (pubblici)</i>	56.674,14
7) <i>Contributi da altri (privati)</i>	0,00
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>959.278,23</b>
1) <i>Utilizzo di riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria</i>	586.259,23
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>16.471.816,10</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>9.914.565,93</b>
1) <i>Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</i>	5.657.572,36
a) docenti/ricercatori	3.832.343,25
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)	403.108,32
c) docenti a contratto	186.120,00
d) esperti linguistici	1.005.211,99
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	230.788,80
2) <i>Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo</i>	4.256.993,57
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>3.691.729,91</b>
1) <i>Costi per sostegno agli studenti</i>	1.104.389,00
2) <i>Costi per il diritto allo studio</i>	0,00
3) <i>Costi per l'attività editoriale</i>	0,00
4) <i>Trasferimenti a partner di progetti coordinati</i>	0,00

5) Acquisto materiale consumo per laboratori	500,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	25.111,10
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.120.035,40
9) Acquisto altri materiali	47.394,41
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	342.000,00
12) Altri costi	52.300,00
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.077.226,79</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	178.060,75
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	899.166,04
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>320.895,75</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>15.004.418,38</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>1.467.397,72</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	829.455,41
3) Utili e Perdite su cambi	0,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>637.942,31</b>
<b>RISULTATO DI ESERCIZIO PRESUNTO</b>	<b>0,00</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITÀ GENERALE</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>

## 2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2018 (AUTORIZZATORIO)

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) <i>Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>	0,00			0,00
2) <i>Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>	0,00			0,00
3) <i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	16.500,00			16.500,00
4) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	4.000,00			4.000,00
5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	65.500,00			65.500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>86.000,00</b>			<b>86.000,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) <i>Terreni e fabbricati</i>	100.000,00			100.000,00
2) <i>Impianti e attrezzature</i>	203.800,00			203.800,00
3) <i>Attrezzature scientifiche</i>	3.000,00			3.000,00
4) <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	0,00			0,00
5) <i>Mobili e arredi</i>	72.232,80			72.232,80
6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00			0,00
7) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	345.000,00			345.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>724.032,80</b>			<b>724.032,80</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>810.032,80</b>			<b>810.032,80</b>

### 3. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2018

#### PREMESSA

Il Piano Strategico di Ateneo per il triennio 2016-2018 raccoglie e delinea gli obiettivi ai quali il bilancio è stato indirizzato e deve dunque essere considerato parte integrante e organica di questa Nota illustrativa (cfr. allegato). In particolare il Piano definisce i dieci obiettivi sui quali l'Ateneo ritiene strategico concentrare il proprio impegno, anche di natura economica, nel 2018 e negli anni immediatamente successivi:

- adeguamento dell'organico docente e tecnico amministrativo
- riorganizzazione e riqualificazione del personale
- incremento degli spazi per la didattica e per le altre attività
- consolidamento del numero degli studenti iscritti
- allargamento degli insegnamenti linguistici
- rafforzamento della ricerca di base ed avanzata
- razionalizzazione ed incremento dell'offerta didattica
- sviluppo della terza missione e dei legami con il territorio
- revisione e razionalizzazione della normative interne
- rafforzamento e rilancio degli scambi internazionali.

Tutti e dieci gli obiettivi strategici implicano il richiamo alla missione istituzionale dell'Università per Stranieri di Siena quale è definita nello Statuto e, in particolare, la sua «vocazione internazionale», l'«interazione della lingua e della cultura italiane con le altre lingue e culture», la «diffusione del plurilinguismo e del multiculturalismo», la «promozione della lingua e della cultura italiane nel mondo» (art. 2) e si misurano con il successo dei nostri Corsi di Laurea e delle altre attività istituzionali (corsi di lingua, certificazioni, master, ecc.).

Il successo dell'Ateneo costituisce il riconoscimento della qualità dei servizi erogati, ma richiede un costante impegno di risorse per mantenerli a un livello adeguato, tanto più che nell'A.A. 2016/17 è stato attivato un nuovo curriculum (MICSE) all'interno del Corso di laurea in Mediazione linguistica e culturale, che ha riscosso grande interesse e che già nel primo anno ha registrato 75 immatricolati. In generale, negli ultimi anni, l'aumento del numero complessivo degli studenti iscritti ai corsi di laurea e laurea magistrale (circa +60% in quattro anni: da 1.209 iscritti del 2013/14 a 1.943 del 2016/17) ha reso inadeguati gli spazi per la didattica e per le altre attività formative e ha innalzato il rapporto fra studenti/docenti pari a 43,15 studenti regolari per ciascun docente di ruolo (fonte dati: ANS al 31/12/2016), molto superiore all'attuale media nazionale, nonché reso insufficiente la consistenza numerica del personale tecnico-amministrativo.

È dunque indispensabile investire in nuovi spazi e ristrutturare quelli esistenti. In questa direzione vanno le seguenti scelte:

- acquisizione in concessione amministrativa ventennale dell'immobile Palazzo Il Prato di Piazza Amendola dalla Provincia di Siena;

- realizzazione di nuove aule all'interno della sede di Piazza Rosselli.

E' indispensabile anche continuare ad aumentare il numero di docenti, ricercatori, cel, personale tecnico-amministrativo, proseguendo l'azione già svolta nel corso del 2017.

Entrambe le scelte sono imposte, e non solo giustificate, innanzitutto dall'aumento del numero degli iscritti e dalla crescita degli scambi e degli accordi internazionali, nonché dalle attività didattiche, di ricerca e di Terza Missione.

Una delle peculiarità e delle ricchezze dell'Ateneo è l'esistenza, accanto al DADR e alla SSDS, di numerosi Centri, attivi nella ricerca, nell'erogazione di servizi, nonché, in alcuni casi soprattutto, nella acquisizione di risorse economiche. Queste strutture sono state dunque coinvolte nella determinazione del budget per l'anno 2018, come d'altra parte tutti i centri di gestione e di spesa.

Nella predisposizione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale 2018 e del bilancio unico di Ateneo di previsione triennale 2018-2020 i singoli centri di costo sono stati coinvolti e responsabilizzati, in una attenta e condivisa formulazione delle previsioni anche di natura progettuale, con riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti. Dal punto di vista operativo sono state elaborate delle schede per la formulazione delle previsioni. Con riferimento alla confrontabilità dei bilanci, presso l'Area delle Risorse Finanziarie è possibile reperire i valori di riferimento dei precedenti budget e bilanci d'esercizio che possono essere consultabili anche sul sito istituzionale dell'Ateneo nella sezione "Amministrazione Trasparente".

## CRITERI DI FORMAZIONE

In conseguenza dell'art. 5, comma 1, lettera b) e comma 4, lettera a) della Legge 30 dicembre 2010 n. 240, che ha trovato attuazione nel Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 per l'introduzione della contabilità economico patrimoniale e analitica, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera a) dello stesso Decreto legislativo attuativo, l'Ateneo ha predisposto il presente bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo, corredato dagli altri prospetti e documenti previsti dalla norma.

Per la predisposizione dei documenti contabili di cui sopra l'Ateneo si è attenuto ai principi contabili, postulati e agli schemi di bilancio stabiliti dal decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI) del 14 gennaio 2014 n. 19, in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91 al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche e sulla base dei modelli pubblicati in allegato al D.I. 394 dell'8 giugno 2017.

Sulla base dell'art. 5, comma 3, del Decreto legislativo n. 18/2012, l'Ateneo ha strutturato il proprio bilancio unico di previsione annuale, coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva, ivi inclusa quella riferibile alle funzioni di didattica e ricerca, in centri di responsabilità (CdR) dotati, di autonomia gestionale e amministrativa, ai quali è attribuito un budget economico e degli investimenti autorizzatorio suddiviso internamente, ai fini gestionali,

in appositi centri di costo (CdC).

I centri di responsabilità individuati per la gestione del bilancio di previsione autorizzatorio 2018 sono i seguenti:

<b>UO - CdR</b>
<b>Asse del Governo Strategico</b>
<b>Asse del Governo Gestionale</b>
<b>DADR</b>
<b>SSDS</b>
<b>Centro CILS</b>
<b>Centro CLASS</b>
<b>Centro CLUSS</b>
<b>Centro DITALS</b>
<b>Centro FAST</b>
<b>Centro di Eccellenza</b>

Tutti i dati indicati nel budget economico e degli investimenti sono stati previsti in base alla competenza economica.

Le risultanze delle previsioni sono tutte ancorate al principio della prudenza e dell'equilibrio del bilancio, garantendone il pareggio perseguendo il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale, nell'ottica e prospettiva di prosecuzione e continuità dell'attività dell'Ateneo.

Si evidenzia che, stante l'evoluzione prevedibile della gestione ed il particolare carattere dell'impostazione del sistema contabile di Ateneo, le previsioni nel budget sono suscettibili di variazioni in conseguenza dell'ordinarietà del processo di sviluppo della gestione dell'Ateneo, per il determinarsi di nuove risorse e/o ridimensionamento di quelle previste.

Il monitoraggio della gestione nel corso dell'esercizio consentirà di procedere alla realizzazione di variazioni di budget adeguate ai fenomeni che caratterizzeranno l'adeguamento dello strumento autorizzatorio di programmazione economica, patrimoniale e finanziaria.

In linea con le prescrizioni del Decreto interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015, derivato dall'art. 3, comma 6 del Decreto interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014, il budget economico e degli investimenti è stato predisposto sulla base dell'impostazione degli schemi di budget economico e degli investimenti, rispettivamente allegati 1 e 2 del predetto D.I. n. 925/2015.

Il budget economico è diviso in aree distinte:

- gestione operativa con raffronto fra proventi operativi (A) e costi operativi (B);
- gestione finanziaria (C), differenza fra proventi e oneri finanziari;
- gestione delle rettifiche di valore di attività finanziarie (D), differenza fra rivalutazioni e svalutazioni di attività finanziarie;
- gestione straordinaria (E), differenza fra proventi e oneri straordinari;

- imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, anticipate e differite (F);
- risultato presunto dell'esercizio;
- utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale;
- risultato di esercizio a pareggio.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2018 al fine di soddisfare le prescrizioni sul contenuto minimo della nota integrativa al bilancio unico di previsione dell'Ateneo previsto nello schema di Decreto interministeriale comunicato dal MIUR.

## A) PROVENTI OPERATIVI

L'insieme dei proventi operativi costituisce il valore dei ricavi attesi a beneficio e di competenza dell'esercizio che sono stati imputati sulla base degli elementi conosciuti e/o prevedibili, anche con riferimento alle risultanze della gestione precedente e corrente.

Fra questi i più rilevanti sono i "Proventi propri", legati alla capacità attrattiva dell'Università nei confronti dell'utente finale (lo studente) e del territorio che la circonda: le tasse e contributi degli studenti, le ricerche commissionate all'università da esterni, nonché i "Contributi" riconosciuti da enti pubblici e privati a copertura di spese di funzionamento, di didattica e ricerca senza espresso obbligo di controprestazione da parte dell'Università.

L'ammontare complessivo dei proventi operativi previsti per l'esercizio è pari a euro **16.471.816,10**.

### I. PROVENTI PROPRI

Ammontano nella previsione complessiva a euro **5.866.673,73** e trovano la loro destinazione come segue:

#### 1) Proventi per la didattica

Si tratta delle tasse e dei contributi che si prevede di realizzare a fronte dei servizi di istruzione resi dall'Università, compresi i contributi versati dagli iscritti ai corsi di laurea triennale, magistrale, post-laurea (dottorato di ricerca, scuola di specializzazione, TFA, master, corsi di perfezionamento), ai corsi lingua italiana a stranieri, ai corsi on-line, alle certificazioni CILS e DITALS, nonché alle certificazioni di lingua straniera e informatiche, nonché alle altre attività che risultano nella programmazione e quelle che verranno programmate successivamente nel corso dell'esercizio.

Tale voce di provento per un totale di € **5.533.020,00** è costituita come segue:

CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	2.200.000,00
----------------	------------------------------------	--------------

L'importo di € 2.200.000,00 è stato stimato in base alle ipotetiche iscrizioni agli anni successivi al primo dei Corsi di Laurea nell'esercizio 2017, stimando anche eventuali riduzioni per reddito e merito definiti dal Regolamento per le Tasse e contributi universitari; una stima è stata fatta anche sulla base del numero delle immatricolazioni all'anno accademico 2018/2019 alla data odierna.

CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	31.000,00
----------------	---	-----------

2 Corsi di Perfezionamento del Centro Eccellenza per € 21.000,00, e Progetto di ricerca MOOC "Formazione discendenti emigrati italiani all'estero" per € 10.000,00.

CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	120.100,00
----------------	---------------------------	------------

Master DITALS per € 100.000,00. Master Eliias per € 20.100,00.

CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	167.720,00
----------------	-------------------------	------------

L'importo è così composto:

- € 115.000,00, per i ricavi previsti per rapporti convenzionali con alcune Università del Giappone (Seinan, Soka, Waseda, Kioto, Obeline, Osaka), Portorico, Brasile, USA (Arkansas), Argentina, Emirati Arabi, Inghilterra, Gerusalemme, Cina. L'importo è stato calcolato in base a quello relativo al 2017 e potrà subire variazioni in relazione al numero degli studenti che parteciperanno nel 2018 ai relativi programmi di scambio;
- € 40.000,00, per le certificazioni delle lingue straniere, TRINITY, DELE, OSD, HSK, ECDL, TORFL e DELF. L'importo è suscettibile di variazioni in base al numero delle iscrizioni effettive;
- € 1.120,00 per le quote di iscrizione al convegno SSDS "La Sociolinguistica Oggi";
- € 11.600,00 per le iscrizioni ai corsi preparatori alle certificazioni del CLASS.

CA.05.50.01.07	Tasse CLUSS	1.400.000,00
----------------	-------------	--------------

L'importo è il risultato della somma delle quote mensili di iscrizione ai corsi di italiano che ciascuno studente deve versare all'Università prudenzialmente ridotto per eventuali diminuzioni delle iscrizioni.

CA.05.50.01.08	Tasse CILS	1.200.000,00
----------------	------------	--------------

L'importo corrisponde alla previsione di ricavo nel 2018 del Centro CILS per l'erogazione della Certificazione linguistica, a fronte delle convenzioni stipulate con le sedi italiane e estere.

CA.05.50.01.09	Tasse DITALS	330.000,00
----------------	--------------	------------

L'importo corrisponde alla somma dei ricavi relativi alle attività del Centro DITALS, quali tasse esame certificazione, moduli on-line di preparazione alla certificazione, moduli on-line formatori, corsi di orientamento di I e II livello e quote di monitoraggio.

CA.05.50.01.10	Tasse FAST	6.000,00
----------------	------------	----------

L'importo corrisponde alla somma dei ricavi relativi alle attività del Centro FAST per corsi CLIO.

CA.05.50.01.11	Tasse Scuola Specializzazione	30.000,00
----------------	-------------------------------	-----------

L'importo corrisponde ai ricavi relativi alle tasse di iscrizione ai corsi della Scuola di Specializzazione in didattica dell'italiano come lingua straniera, stimato in base al numero degli iscritti al primo anno della Scuola nell'anno accademico 2017/2018.

CA.05.50.01.12	Tasse Dottorato	34.200,00
----------------	-----------------	-----------

L'importo corrisponde ai ricavi relativi alle tasse di iscrizione ai corsi di dottorato di ricerca, stimato in base alla previsione di studenti che si iscriveranno al primo anno e agli anni

successivi al primo.

CA.05.50.07.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	14.000,00
----------------	--	-----------

L'importo di € 14.000,00 è stato stimato in base al numero degli studenti che ipoteticamente si potranno laureare nei corsi di laurea e post laurea nell'anno 2018 con un contributo di € 100,00 ciascuno.

### 2) Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

In questa voce vengono iscritti i proventi derivanti dall'attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita dall'Ateneo su espressa richiesta da parte di enti terzi.

Dal momento che l'Ateneo non ha ancora previsto lo svolgimento di attività in conto terzi e non sussistono, in concreto, contratti e/o incarichi in proposito, neppure in corso o non ultimati dall'anno 2017, la voce non è valorizzata.

### 3) Ricerche con finanziamenti competitivi

In questa voce sono previsti i ricavi per l'attività di ricerca istituzionale finanziata dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni.

CA.05.50.05.02	Contributi diversi di Enti Pubblici	185.620,00
CA.05.50.04.04	Assegnazioni da Regioni - Province autonome - contributi diversi	148.033,73
	TOTALE	333.653,73

La cifra si riferisce per € 185.620,00 al progetto INDIRE relativo al Programma Europeo Erasmus+.

La voce è valorizzata per € 148.033,73 quale finanziamento della Regione Toscana per le borse Pegaso.

## II. CONTRIBUTI

Ammontano nella previsione complessiva a euro **9.645.864,14** e trovano la loro destinazione come segue:

### 1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti che si ritengono di realizzare provenienti dal Miur e dalle altre Amministrazioni Centrali.

CA.05.50.02.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	8.931.354,00
CA.05.50.02.15	Assegnazione borse di studio post lauream	127.836,00
CA.05.50.03.02	Contributi diversi da altri ministeri	530.000,00
	TOTALE	9.589.190,00

Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce non solo la voce di ricavo principale di questa categoria ma, inevitabilmente, dell'intero bilancio. E' pertanto evidente come la previsione di questa voce sia di fondamentale importanza per garantirne la stabilità.

Da considerare che non è stato tenuto conto, in maniera prudentiale, della ripartizione della premialità oltre la quota di salvaguardia, mentre è stato stimato € 290.000,00 relativo al corso di Laurea MICSE.

La voce "assegnazione borse di studio post lauream evidenzia i contributi per le borse di studio comunicati dal MIUR.

Nella voce "Contributi diversi da altri Ministeri" è iscritta invece l'assegnazione delle borse Ministero degli Affari Esteri, stimata in € 230.000,00. Essa rappresenta la previsione di ricavo per la convenzione con il Ministero degli Affari Esteri per l'erogazione delle borse di studio a studenti stranieri. Nella stessa voce sono stati valorizzati i contributi per il servizio civile – progetto estero "Volontari Linguistici in Sud America" per € 300.000,00.

#### **2) Contributi Regioni e Province autonome**

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti che si ritiene di realizzare provenienti dalla Regione Toscana.

#### **3) Contributi altre Amministrazioni locali**

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo e non ci sono ricavi provenienti dall'utilizzo di risorse assegnate in esercizi precedenti che possano configurare ricavi di competenza dell'esercizio 2018.

#### **4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo**

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo e non ci sono ricavi provenienti dall'utilizzo di risorse assegnate in esercizi precedenti che possano configurare ricavi di competenza dell'esercizio 2018.

#### **5) Contributi da Università**

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo e non ci sono ricavi provenienti dall'utilizzo di risorse assegnate in esercizi precedenti che possano configurare ricavi di competenza dell'esercizio 2018.

#### **6) Contributi da altri (pubblici)**

CA.05.50.10.01	Altri recuperi	56.674,14
----------------	----------------	-----------

Nella categoria sono ricompresi i recuperi delle cifre relative al costo di una unità di personale attualmente in comando presso l'Università degli Studi di Siena.

#### **7) Contributi da altri (Privati)**

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo e non ci sono ricavi provenienti dall'utilizzo di risorse assegnate in esercizi precedenti che possano configurare ricavi di competenza dell'esercizio 2018.

### **III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE**

Stante l'attività svolta dall'Ateneo non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo.

### **IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO**

Stante l'attività svolta dall'Ateneo non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo.

### **V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 959.278,23 (suddivisa in € 373.019,00 per "Altri ricavi e proventi diversi" e € 586.259,23 per utilizzo di riserve formatesi in COFI) e trova sua destinazione nell'illustrazione che segue, tenendo conto che la previsione è riferibile a numerose fattispecie e la stima degli stessi ricavi, sulla base delle informazioni disponibili, è pari a € 373.019,00; il dettaglio è di seguito esposto:

- affitto del locale di Via Pantaneto n. 58 per € 30.000,00;
- Villa Il Pino: il ricavo per € 33.000,00 è determinato su base certa come da contratto stipulato il 3/11/2016, rep. 668, con la Ditta SO.GES S.r.l. di Firenze, stante la presunta integrale esigibilità;
- Ricavi dalla gestione delle macchinette distributrici bevande e snack per € 35.000,00;
- Diritti d'autore su pubblicazioni editate dall'Ateneo per € 3.000,00;
- E' valorizzata la realizzazione di ulteriori ricavi per € 272.019,00 in corrispondenza dell'ammontare della sterilizzazione delle quote per ammortamenti relativi a beni durevoli acquistati negli anni antecedenti il 2013 che hanno fruito, per l'acquisto, di un contributo esterno dedicato in coerenza con il principio contabile OIC n. 16 e alle indicazioni del D.I. n. 19/2014 e della bozza del MTO seconda versione; ciò in quanto nel corso degli esercizi in cui l'Ateneo operava in contabilità finanziaria ogni acquisto di beni strumentali veniva specificamente finanziato con fonti dedicate in conto impianti e il relativo ammontare sterilizza l'onere per l'ammortamento imputabile negli esercizi decorrenti dall'impianto della contabilità economica che altrimenti verrebbe erroneamente a duplicarsi; non concorrono al c.d. processo di sterilizzazione e quindi non determinano l'iscrizione di ricavi gli ammortamenti dei beni acquistati con risorse acquisite con obbligo di restituzione (quali mutui passivi); l'ammontare corrisponde all'ammortamento sui fabbricati per la parte coperta dal contributo (MIUR o Fondazione MPS) a suo tempo assegnato all'Ateneo per i loro acquisto e/o ristrutturazione.

#### **1. Utilizzo di riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria**

La voce "Altri ricavi e proventi diversi" si completa con l'inserimento di uno specifico valore pari a euro 586.259,23 per utilizzo di riserve formatesi in COFI e attualmente disponibili all'interno di riserve vincolate quali poste specifiche del patrimonio netto e comprende la copertura dell'eccedenza dei costi sui ricavi.

In merito all'utilizzo delle riserve vincolate di patrimonio netto derivanti dalla contabilità

finanziaria il conto, ad oggi, è valorizzato per Euro 626.361,58. A fronte dell'utilizzo per Euro 586.259,23 la consistenza del fondo sarà pari ad Euro 40.102,35.

L'Ateneo ha avviato un processo di investimenti strumentali visto il costante aumento degli studenti iscritti ai corsi di studio offerti. Il processo di innovazione e ammodernamento delle sedi richiede uno sforzo per garantire un livello accettabile di servizi. Rilevando che i ricavi di competenza coprono ampiamente i costi di competenza al netto degli ammortamenti, si auspica per i futuri esercizi un incremento dei ricavi e una maggiore razionalizzazione dei costi per il raggiungimento dell'equilibrio economico.

## VI. VARIAZIONE RIMANENZE

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto le rimanenze finali sono da considerarsi di importo equivalente a quelle iniziali.

## VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto non sono previsti incrementi per realizzazione di immobilizzazioni in economia.

## B) COSTI OPERATIVI

L'ammontare complessivo dei costi operativi necessari per il funzionamento complessivo dell'Ateneo previsti per l'esercizio è pari a euro **15.004.418,38**. Di seguito si illustrano le varie voci di dettaglio.

## VIII. COSTI DEL PERSONALE

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro **9.914.565,93** e trova sua distinzione nell'illustrazione che segue.

### 1. Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

In questa categoria sono ricompresi i costi operativi più rilevanti del budget economico e sono riferiti alle seguenti categorie di personale:

a) docenti/ricercatori	3.832.343,25
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	403.108,32
c) docenti a contratto	186.120,00
d) esperti linguistici	1.005.211,99
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	230.788,80
TOTALE	5.657.572,36

#### a) Docenti e ricercatori

CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	19.700,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	3.295.595,83
CA.04.43.02.01	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	43.319,43
CA.04.43.06.01	Oneri per arretrati Personale docente	0,00
CA.04.43.08.04	Ricercatori a tempo determinato	454.727,99
CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	19.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>3.832.343,25</b>

L'importo relativo alla voce Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore si compone delle retribuzioni dei professori ordinari per € 1.099.900,73 (comprensivi di Indennità Rettorale), delle retribuzioni dei professori associati per € 1.352.062,27, delle retribuzioni dei ricercatori universitari per € 400.104,65, delle retribuzioni degli incaricati a esaurimento per € 86.383,69 e delle retribuzioni dei Docenti di lingua per € 387.041,58. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 31). L'importo relativo alla voce Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente e la voce Rimborsi spese di missione è il risultato della somma di quanto previsto dai vari Centri.

L'importo relativo alla voce Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore riguarda gli oneri relativi agli incarichi di insegnamenti/laboratori per lo svolgimento della didattica nei CdS da coprire con avvisi interni.

L'importo relativo alla voce Ricercatori a tempo determinato si compone della retribuzione del personale ricercatore in servizio e la stima di nuove assunzioni.

La successiva tabella fornisce un dettaglio della ripartizione del costo e della numerosità dei docenti e dei ricercatori in base al ruolo.

<b>RUOLO</b>	<b>UNITA' IN SERVIZIO al 30/11/2017</b>
PO - Professori Ordinari	11
PA – Professori Associati	19
RU – Ricercatori Universitari	8
RTD – Ricercatori Tempo Determinato	9
IE – Incaricati Esterni	2
LC –CEL a Contratto	15
LI – Docenti di Lingua Italiana	10
EL – Collaboratori Esperti Linguistici	19
<b>TOTALE</b>	<b>93</b>

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)

CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	24.100,00
CA.04.43.08.03	Assegni di ricerca	379.008,32
TOTALE		403.108,32

L'importo relativo alla voce Prestazioni di lavoro autonomo è il risultato della somma dei compensi per lezioni, seminari e conferenze, ecc. che verranno organizzate dal DADR e dai Centri di ricerca e Servizi.

L'importo relativo agli assegni di ricerca è il risultato della somma degli assegni di ricerca previsti da DADR, Centro Cils e Centro Cluss, Centro DITALS e FAST.

c) Docenti a contratto/supplenze interne

CA.04.43.08.02	Contratti personale docente	186.120,00
----------------	-----------------------------	------------

L'importo è relativo agli incarichi di formatori linguistici previsti dal Centro Cluss per la docenza esterna dei corsi di lingua in quanto l'attività non può essere espletata per intero dalla docenza interna: formatori per corsi Marco Polo/Turandot, Erasmus+ e per la docenza che potrebbe essere necessaria per i corsi a richiesta. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 31).

d) Collaboratori ed esperti linguistici

CA.04.43.04.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	723.208,49
CA.04.43.04.02	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	192.050,00
CA.04.43.16.01	T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	89.953,50
TOTALE		1.005.211,99

L'importo di € 192.050,00 è il limite massimo previsto dalla normativa vigente in materia di personale a tempo determinato a carico dei fondi di Ateneo. La quota IRAP relativa al costo dei collaboratori ed esperti linguistici sia a tempo indeterminato che determinato è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 31)

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	230.788,80
----------------	--------------------------------------	------------

L'importo riguarda l'attribuzione degli incarichi di insegnamenti/laboratori per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio dell'a.a. 2018/2019 da coprire con avviso esterno. Essa è stata determinata tenendo conto delle deliberazioni relative ai contratti stipulati per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio per l'a.a. 2017/2018 e delle integrazioni/incrementi che hanno subito in corso d'anno, dovuti all'aumento del numero degli studenti iscritti all'Ateneo. Gli importi dei compensi sono stati determinati in analogia a quanto deliberato del Consiglio di Amministrazione (deliberazione del CdA del 21/06/2011 e del 24/04/2013). Si compone inoltre di contratti di collaborazione di supporto alle attività didattiche del Centro DITALS e del Centro Cluss.

La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 31).

## 2. Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

In questa voce pari a € 4.256.993,57 sono iscritti tutti i costi fissi ed accessori del personale dirigente e tecnico amministrativo, a tempo indeterminato e determinato a cui sono state detratte le voci IRAP; la quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella pag. 31). In particolare si segnala che la quota relativa al trattamento accessorio del Personale tecnico amministrativo comprende anche i costi per buoni pasto. Inoltre si segnala che il costo destinato alle retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo a tempo indeterminato è stato stimato proiettando al 31/12/2018 il costo del personale in servizio stimando anche la quota di assegni per il nucleo familiare.

CA.04.43.03.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	3.202.361,75
CA.04.43.05.01	Oneri per altre competenze ai dirigenti e personale tecnico amministrativo	5.211,36
CA.04.43.07.01	Oneri per arretrati personale tec. Amm.vo T.I.	114.741,73
CA.04.43.09.01	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	84.042,94
CA.04.43.09.02	Direttore e dirigenti a tempo determinato	218.374,74
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	514.261,05
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	13.000,00
CA.04.43.18.13	Fringe benefits personale tecnico amm.vo	85.000,00
CA.04.43.18.16	Formazione al personale	20.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>4.256.993,57</b>

La successiva tabella fornisce il riparto per struttura organizzativa del numero delle persone in servizio alla data del 30 novembre 2017.

Tabella comprensiva del personale a tempo determinato

CATEGORIA	UNITA' IN SERVIZIO al 30/11/2017
Direttore	1
Dirigenti	1
EP	14
D	22
C	24
B	31
<b>TOTALE</b>	<b>93</b>

## IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro **3.691.729,91** e trova sua destinazione nell'illustrazione che segue.

### 1) Costi per sostegno agli studenti

In questa categoria sono inseriti tutti i costi sostenuti dall'Ateneo per iniziative e attività a favore degli studenti.

CA.04.46.05.04	Borse di studio dottorato ricerca	487.450,92
CA.04.46.05.11	Altre borse di studio	230.000,00
CA.04.46.07.01	Oneri per mobilità studenti	39.938,08
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	347.000,00
TOTALE		1.104.389,00

Borse di studio dottorato: lo stanziamento è stato calcolato considerando n. 25 borse da € 16.523,76 e eventuali costi per dottorandi che si recano all'estero per i quali è prevista una maggiorazione della borsa.

Altre Borse di studio: lo stanziamento di € 230.000,00 trova corrispondenza nella voce CA. 05.50.03.02 CONTRIBUTI DIVERSI DA ALTRI MINISTERI e rappresenta la previsione di costo e di ricavo per la convenzione con il Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI) per l'erogazione delle borse di studio a studenti.

La voce Oneri per mobilità studenti valorizza i rimborsi per missioni dei dottorandi, assegnisti di ricerca e studenti per l'attività di ricerca in Italia e all'estero.

Oneri per altri interventi a favore di studenti: l'importo di € 347.000,00 è così dettagliato:

- € 1.000,00 per studenti part-time per la collaborazione alle attività del centro FAST;
- € 25.000,00 per la collaborazione alle attività del centro CLUSS di studenti part-time e formatori tutor;
- € 7.000,00 per studenti part-time per la collaborazione alle attività del centro DITALS;
- € 4.000,00 per 4 studenti part-time per la collaborazione alle attività del centro CLASS e della Sala Confucio.
- € 290.000,00 per il servizio civile – progetto estero “Volontari Linguistici in Sud America” degli studenti Unistrasi.
- € 20.000,00 per solidarietà e sostegno agli studenti.

## 2) Costi per il Diritto allo studio

Non si prevede di sostenere oneri a tale proposito; di conseguenza la voce non è stata valorizzata.

## 3) Costi per l'attività editoriale

Non si prevede di sostenere oneri a tale proposito; di conseguenza la voce non è stata valorizzata

## 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

Non si prevede di sostenere oneri a tale proposito; di conseguenza la voce non è stata valorizzata.

## 5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

Di seguito il dettaglio della voce che accoglie i costi previsti per l'acquisto di materiali di consumo destinati ai laboratori didattici e audiovisivi.

CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	500,00
----------------	-------------------------------------	--------

## 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto le rimanenze finali sono ragionevolmente da considerarsi di importo equivalente a quelle iniziali.

## 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	25.111,10
----------------	------------------------------------	-----------

In questa voce sono iscritti i costi per l'acquisto di abbonamenti a riviste, giornali per l'Ateneo e i vari centri.

## 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

Di seguito il dettaglio degli oneri previsti per natura nella voce.

CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	258.900,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	12.720,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione attività istituzionali	67.000,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	75.600,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	137.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo	38.000,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	130.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	2.000,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	150.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	50.000,00
CA.04.41.06.03	Acqua	20.000,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	10.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	3.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	27.300,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	90.000,00
CA.04.41.07.09	Tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	10.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	39.480,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	18.250,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	10.800,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizio tecnico/amm. da enti terzi	239.500,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	2.500,00

CA.04.41.09.06	Costo externalizzato per gestione Certificazione CILS	300.000,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	10.000,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità Visiting Professor, esperti e relatori	5.000,00
CA.04.43.18.05	Concorsi e esami di stato	9.500,00
CA.04.43.18.08	Oneri per rimborsi e premi INAIL	18.665,00
CA.04.43.18.12	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	6.500,00
CA.06.60.01.01	Costi correnti per progetti di ricerca	377.320,40
<i>TOTALE</i>		<b>2.120.035,40</b>

La voce contiene i costi previsti per il funzionamento e la manutenzione delle strutture dell'Ateneo per un totale di € 2.120.035,40 di cui vengono di seguito dettagliate le voci ritenute più significative.

La voce manutenzione software pari a € 258.900,00 comprende il totale dei canoni di assistenza e manutenzione per i software CINECA: ESSE3, TITULUS, CSA, U-GOV e canoni per le firme digitali; la quota comprende anche l'acquisto di altre licenze e di altre manutenzioni di natura informatica.

La voce manutenzione ordinaria e riparazione impianti pari a € 12.720,00 comprende la manutenzione impianti elettrici, ascensori, impianti fonia, cablaggi, impianti videosorveglianza e antintrusione.

La voce informazione e divulgazione attività istituzionali pari a € 67.000,00 comprende la stima dei costi per le attività di orientamento.

La voce Spese per convegni pari a € 75.600,00 è così composta:

- € 15.100,00 richieste dalla Direzione Generale per l'inaugurazione dell'anno accademico 2018/2019, partecipazione a vari convegni e iniziative nazionali;
- € 35.500,00 sulla base delle proposte pervenute dai docenti del DADR e SSDS;
- € 25.000,00 per l'organizzazione di seminari da parte dei Centri di ricerca e servizio.

La voce Servizi di vigilanza è composta dai costi di portierato e vigilanza notturna.

La voce Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo pari a € 38.000,00 è composta dai costi per le pubblicazioni scientifiche dei docenti del DADR e dell'SSDS e dai costi per la foto composizione e stampa per le altre strutture dell'Ateneo.

Nella voce energia elettrica pari a € 150.000,00 è previsto un risparmio dovuto all'utilizzo dell'impianto fotovoltaico 60KW.

Nella voce Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri pari a € 90.000,00 sono comprese anche le spese, per € 70.000,00, delle spedizioni in Italia e all'estero delle prove di esame, diplomi e attestati CILS.

Alla voce Consulenze tecniche pari a € 39.480,00 sono previsti costi per l'affidamento di incarichi di consulenza tecnica per la realizzazione di servizi a supporto dell'Ateneo.

La voce prestazione di servizi tecnico/amm. Da Enti terzi pari a € 239.500,00 comprende € 215.000,00 relativi ai corsi MarcoPolo/Turandot organizzati in altre sedi (Milano - Firenze), € 20.000,00 relativi alla convenzione Aleph con l'Università degli Studi di Siena e per € 4.500,00 relativa alla convenzione qualità.

La voce Costi correnti per progetti di ricerca è composta dai costi dei progetti finanziati e cofinanziati dei vari progetti di ricerca in cui le strutture dell'Ateneo sono impegnate:

- € 272.320,40 per i progetti Erasmus+, Management, Sostegno giovani e certificazioni;
- € 80.000,00 per progetti di ricerca ex 60%;
- € 25.000,00 per progetti di ricerca delle strutture centrali e dei centri di ricerca e servizio.

## 9) Acquisto altri materiali

Di seguito il dettaglio degli oneri previsti per natura nella voce.

CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	25.500,00
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	19.600,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	2.294,41
<b>TOTALE</b>		<b>47.394,41</b>

Di questa categoria fanno parte i costi relativi all'acquisto di materiale di cancelleria e di consumo per € 25.500,00 ed ai carburanti per auto di servizio nel rispetto dei limiti imposti dalla norma vigente.

## 10) Variazione delle rimanenze di materiali

Non si prevede nessuna variazione da iscrivere in quanto le rimanenze finali sono ragionevolmente da considerarsi di importo equivalente a quelle iniziali.

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

CA.04.42.01.01	Fitti passivi	18.000,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	105.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	42.400,00
CA.04.42.01.04	Oneri per immobili in concessione	173.000,00
CA.04.42.02.01	Canoni leasing	3.600,00
<b>TOTALE</b>		<b>342.000,00</b>

La voce Fitti passivi comprende i costi iscritti per la locazione della Foresteria Villa il Pino (€ 18.000,00).

La voce Spese Condominiali comprende i costi relativi agli appartamenti e sedi di proprietà: Portasiena/Rosselli, STUDIO PETRINI/Bandini,35, Amm. PAOLONI/Via Pantaneto 58 e STUDIO PACCAGNINI/Bandini 82 .

La voce Noleggi e spese accessorie comprende: canoni fotocopiatrici vari uffici (da Convenzioni Consip in essere e CVT fotocopiatrici Biblioteca); TELECOM ITALIA SpA canoni ampliamento impianto fonia-dati in VoIP; il noleggio n. 2 auto di servizio. Si prevede una diminuzione della spesa per la fine del noleggio delle autovetture che saranno sostituite con un veicolo più economico.

La voce Oneri per immobili in concessione è relativa all'immobile di Piazza Amendola.

La voce Canoni leasing per canoni operativi fotocopiatrici in uso ai centri dell'Ateneo.

## 12) Altri costi

Nella classificazione trovano allocazione le voci di costo non classificabili per natura nelle altre voci:

CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	6.000,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	0,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazioni	43.000,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	3.300,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	0,00
<b>TOTALE</b>		<b>52.300,00</b>

## X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro **1.077.226,79** e trova sua distinzione nell'illustrazione che segue.

### 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	5.322,23
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	33.663,30
CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	139.075,22

TOTALE	178.060,75
--------	------------

La voce CA.04.44.07.01 Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi si riferisce all'ammortamento della foresteria Villa Il Pino, di proprietà dell'ente Società Esecutori di Pie Disposizioni.

Inoltre viene considerato anche l'ammortamento calcolato sui beni strumentali ed oneri pluriennali immateriali durevoli già acquistati negli anni precedenti, compreso il 2017, ed ancora in corso di ammortamento, nonché l'ammontare delle quote di ammortamento presunte sulla base del valore stimato degli acquisti di beni strumentali ammortizzabili nel budget degli investimenti dell'esercizio 2018.

## 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Gli importi iscritti in questa voce rappresentano la stima degli ammortamenti calcolati sui beni strumentali durevoli già acquistati negli anni precedenti ed ancora in corso di ammortamento nonché l'ammontare delle quote di ammortamento presunte sulla base del valore stimato degli acquisti di beni strumentali ammortizzabili nel budget degli investimenti dell'esercizio 2018.

CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	694.766,28
CA.04.44.09.03	Ammortamento impianti generici su beni propri	0,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	58.188,52
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	22.746,93
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	4.689,45
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	29.347,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	29.115,94
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	16.725,67
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	2.638,24
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	40.000,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	948,01
TOTALE		899.166,04

Le quote di ammortamento sono state determinate sulla base delle aliquote applicabili al valore secondo le diverse categorie omogenee. Per i coefficienti di ammortamento, necessari alla determinazione della quota imputabile all'esercizio, si è ritenuto di applicare le aliquote riportate nella tabella di seguito esposta che riflettono la vita utile economico-tecnica dei beni dell'Ateneo ed in parte ricalcano quanto stabilito dal D. M. 31 dicembre 1988, così come modificato dal D.M. del 28 marzo 1996.

**Tavola dei coefficienti di ammortamento**

**Immobilizzazioni immateriali**

Categoria	aliquota %
Ripristino trasformazione beni di terzi	7,14%
Concessioni, licenze, diritti simili	10,00%
Software (applicativo)	10,00%
Software (applicativo)	33,33%

**Immobilizzazioni materiali**

Categoria	aliquota %
Fabbricati	3,00%
Attrezzature informatiche	20,00%
Attrezzature tecnico-scientifiche	12,50%
Attrezzatura generica e varia	12,50%
Attrezzature didattiche	12,50%
Mobili e arredi	12,50%
Mobili e arredi aule	12,50%
Macchine da ufficio	12,50%
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	25,00%
Volumi biblioteca	100,00%
Altri beni mobili	12,50%

**3) Svalutazioni immobilizzazioni**

Non sono state previste a budget accantonamenti per svalutazione immobilizzazioni.

**4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide**

Non sono state previste a budget accantonamenti per svalutazione crediti ritenendo che i ricavi indicati possano risultare, a preventivo, tutti regolarmente esigibili.

**XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI**

Non sono state previste a budget accantonamenti per rischi ed oneri, sempre ritenendo che i ricavi indicati possano risultare, a preventivo, tutti regolarmente esigibili e non si possano prevedere, in sede di budget la stima di passività o rischi emergenti che verranno eventualmente apprezzati e rilevati in sede di stesura del bilancio di esercizio.

**XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE**

Il dettaglio della voce è riportato nel seguito.

CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	5.500,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	6.000,00

CA.04.43.18.15	Accertamenti sanitari	3.000,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	70.049,37
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	5.605,93
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	23.865,71
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	2.500,00
CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	14.796,55
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	1.000,00
CA.04.46.04.09	Rimborsi spese Consiglio di Amministrazione	1.000,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	44.000,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	14.000,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	4.300,00
CA.04.46.09.05	Tassa di concessione governativa	3.500,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	15.000,00
CA.04.48.05.02	Altre spese compensative di ricavi	32.000,00
CA.04.48.05.03	Versamenti al bilancio dello stato per riduzioni	74.778,19
TOTALE		320.895,75

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono principalmente alle seguenti tipologie di costo:

- contributi e quote associative;
- indennità e spese di trasferta degli organi accademici (gli oneri relativi all'IRAP sono evidenziati nella tabella relativa alle imposte sul reddito a pag. 31);
- rimborsi tasse e contributi studenti;
- versamenti al bilancio dello stato per riduzioni in applicazione della normativa vigente come da schema riepilogativo:

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	versamento
<b>Art. 61 comma 9</b> (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)	0,00
<b>Art. 61 comma 17</b> (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)	6.251,13

<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	45.512,13
<b>Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</b>	
<b>Disposizioni di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 6 comma 1</b> (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	0,00
<b>Art. 6 comma 3</b> come modificato dall'art. 10, c.5, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) <b>NB:</b> per le <b>Autorità portuali</b> tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	8.051,62
<b>Art. 6 comma 7</b> (Incarichi di consulenza)	0,00
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	4.120,08
<b>Art. 6 comma 9</b> (Spese per sponsorizzazioni)	0,00
<b>Art. 6 comma 12</b> (Spese per missioni)	0,00
<b>Art. 6 comma 13</b> (Spese per la formazione)	0,00
<b>Art. 6 comma 14</b> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	1.912,01
<b>Art. 6 comma 21</b> (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)	0,00
<b>Art. 6 comma 21-sexies</b> (Agenzie fiscali di cui al D.Lgs n. n. 300/1999, possono assolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)	0,00

<b>Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007</b> - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di <u>manutenzione ordinaria e straordinaria</u> degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di <u>sola manutenzione ordinaria</u> degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0,00
<b>Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011</b>	
<b>Disposizione di contenimento</b>	<b>Versamento</b>
<b>Articolo 16 comma 5</b> (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)	0,00
<b>Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011</b>	
<b>Disposizione di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 23-ter comma 4</b> (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)	0,00
<b>Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012</b>	
<b>Disposizione di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 8 comma 3</b> (spese per consumi intermedi)	0,00
<b>Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilità 2013)</b>	
<b>Disposizioni di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 1 comma 108</b> (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc )	0,00
<b>Art. 1 comma 111</b> (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione delle professionalità sanitarie)	0,00
<b>Art. 1 commi 141 e 142</b> (ulteriori riduzioni per acquisto di mobili e arredi anni 2013, 2014 e 2015 - <i>comma 141 come modificato dall'articolo 10, comma 6, del D.L. n. 192/2014, in corso di conversione</i> )	8.931,22
<b>Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)</b>	
<b>Disposizioni di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 1 comma 321</b> (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza	0,00

corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)	
<b>Art. 1 comma 417</b> - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti <b>D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996</b> )	0,00
<b>Applicazione D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014</b>	
<b>Disposizione di contenimento</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 50 comma 3</b> (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	0,00

<b>74.778,19</b>
------------------

### C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Si prevedono oneri finanziari per la quota di competenza per gli interessi passivi relativi alle rate dei mutui di competenza dell'esercizio 2018.

CA.05.54.02.02	Interessi attivi depositi bancari	0,00
CA.05.54.02.03	Interessi attivi depositi postali	0,00
CA.04.47.01.02	Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	829.455,41
TOTALE		829.455,41

### D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non si prevedono rivalutazioni e non si prevedono svalutazioni. La posta non è stata movimentata

### E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Essendo la posta di natura straordinaria, non ci sono operazioni che lasciano presumere l'esistenza di componenti straordinarie positive e negative da dover rilevare in sede di budget economico.

Tuttavia la scelta di alienare un edificio di proprietà dell'ateneo ubicato in Siena (Via S. Bandini, 82) per destinare le relative risorse al finanziamento del budget degli investimenti, laddove trovi effettiva realizzazione nell'esercizio comporterà la rappresentazione di una presumibile plusvalenza che al momento si preferisce non evidenziare stante l'incertezza del suo realizzo.

## F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Le imposte sul reddito della gestione corrente, per un ammontare complessivo pari a euro **637.942,31** si riferiscono all'IRES e all'IRAP secondo i prospetti seguenti.

CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	30.000,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	607.942,31

Per quanto concerne l'IRAP la voce rappresenta anche il costo presunto relativo all'imposta determinata secondo il metodo produttivo, ai sensi dell'art. 10-bis, comma 2 del D.lgs. 446/1997, nonché secondo il metodo retributivo, ai sensi dell'art. 10-bis, comma 1 del D.lgs. 446/1997, come da dettaglio che segue.

Retribuzioni e redditi componenti la base imponibile presunta	IRAP Retributivo
Contratti di supporto alla didattica	17.211,20
Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	218.563,55
Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	3.230,57
Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	210.300,92
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	49.527,60
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	14.003,85
Oneri per altre competenze ai dirigenti e personale tecnico amministrativo	388,64
Contratti personale docente	13.880,00
Ricercatori a tempo determinato	29.564,46
<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO</b>	<b>5.432,85</b>
Direttore e dirigenti a tempo determinato	14.113,04
Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	27.424,32
Gettoni di presenza al Cda	418,07
Indennità al Collegio dei revisori dei conti	1.779,79
Indennità ai componenti del Nucleo di valutazione	1.103,45
Oneri IRAP da attività commerciale	1.000,00

TOTALE	607.942,31
--------	------------

## **RISULTATO DI ESERCIZIO**

Come riportato nel prospetto del budget economico si prevede un risultato economico in pareggio.

In considerazione del fabbisogno di cassa necessario alla restituzione delle rate dei mutui passivi, pari a euro 554.149,85 (che non sono rappresentabili nel budget economico e degli investimenti stante il principio economico di formazione, trattandosi di mere uscite finanziarie), il prescritto equilibrio, economico, patrimoniale e finanziario della gestione dell'Ateneo, richiesto dalla legge, è garantito dalla presenza di ammortamenti non sterilizzati per euro 805.207,79 e della prevedibile esigibilità dei ricavi derivanti dalle stime riportate nel conto economico.

Il pareggio tra ricavi e costi è dovuto all'utilizzo per euro 586.259,23 di riserve di patrimonio costituite al momento del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica, così come specificato nell'illustrazione di altri proventi e ricavi diversi (cfr. pag. 14).

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni previsti per il 2018 in ragione degli acquisti programmati.

Gli acquisti che l'Ateneo intende realizzare nell'esercizio, come riportati nel relativo documento di budget, sono relativi a immobilizzazioni immateriali e materiali come segue.

<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno	0,00
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	16.500,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.000,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	65.500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>86.000,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	
1) Terreni e fabbricati	100.000,00
2) Impianti e attrezzature	203.800,00
3) Attrezzature scientifiche	3.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00
5) Mobili e arredi	72.232,80
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	345.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>724.032,80</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI / IMPIEGHI</b>	<b>810.032,80</b>

Il budget si riferisce nel dettaglio alle seguenti acquisizioni:

### Immobilizzazioni immateriali

3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili – € 15.000,00 per licenza software mappatura dei processi e carichi di lavoro, € 1.500,00 per licenze software per licenze del centro Ditals.

5) Altre immobilizzazioni immateriali – realizzazione software e piattaforme online per la gestione delle certificazioni CILS e DITALS, delle iscrizioni online ai corsi CLUSS e per le attività del Centro Eccellenza.

### Immobilizzazioni materiali

1) Terreni e fabbricati alle acquisizioni – quota di ripartizione per il ripristino della corsia del

piano -2 di Piazza Rosselli € 100.000,00.

2) Impianti e attrezzature – attrezzature informatiche € 64.300,00, attrezzature didattiche € 111.000,00, attrezzatura generica e varia € 26.000,00 e macchine d’ufficio € 2.500,00.

3) Attrezzature scientifiche - ammodernamento e ampliamento della struttura informatica del Centro Servizi Audiovisivi e Multimediali.

5) Mobili e arredi – mobili e arredi per € 2.232,80 nel rispetto del limite di legge, e mobili e arredi aule per € 70.000,00.

7) Altre immobilizzazioni materiali – esecuzione di nuove aule grandi, abbattimento pareti, abbattimento bancone Front-Office, esecuzione rampe disabili.

La copertura degli oneri derivanti dalla realizzazione degli acquisti di beni e oneri durevoli è assicurata dal:

- realizzo presunto di risorse da disinvestimenti pari a € 869.000,00 (vendita immobile ubicato in Siena – via S.Bandini, 35 - di proprietà dell’Ateneo); la previsione sul realizzo è sicuramente prudente. L’eventuale realizzazione di una plusvalenza, al momento in misura non determinabile, comporterà l’immediato vincolo di un corrispondente ammontare delle risorse presenti nel patrimonio netto non ancora vincolate o il realizzo di un utile di esercizio in misura almeno corrispondente al valore della plusvalenza realizzata al fine di garantire l’effettività del mantenimento del valore patrimoniale disinvestito.

Come del resto il budget economico anche il budget degli investimenti è sottoposto alla variazione conseguente all’evoluzione della gestione ed allo sviluppo della programmazione nell’ambito delle iniziative concernenti il patrimonio mobiliare e immobiliare dell’Ateneo.

**DOCUMENTI A CORREDO BILANCIO UNICO DI PREVISIONE**

## 1. PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

L'art. 4, del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, prevede la predisposizione di un prospetto, allegato al bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

Il Decreto Interministeriale MIUR e MEF 16 gennaio 2014 n. 21, ha individuato l'elenco delle missioni e dei programmi, nonché i criteri cui le università si attengono ai fini di una omogenea riclassificazione dei dati contabili.

Il prospetto che segue, predisposto sulla base dell'art. 2 del predetto Decreto Interministeriale, tenuto conto dell'applicabilità sperimentale valevole dal 2014 anche per l'esercizio oggetto del presente documento, riporta la classificazione della spesa complessiva, prevista nel budget economico e degli investimenti del 2018, suddivisa per missioni e programmi dove le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ateneo, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, mentre i programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire le finalità individuate nell'ambito delle missioni.

Conformemente alle previsioni dell'art. 13 del Decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, ciascun programma è corredato con l'indicazione della corrispondente codificazione della nomenclatura COFOG di secondo livello.

Bilancio per Missioni e Programmi				
Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	6.966.990,74
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	1.039.199,61
		07.5	R&S per la sanità	
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	5.208.056,25
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	58.069,50
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	4.009.532,80

Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	
<b>TOTALE</b>				<b>17.281.848,90</b>

In conformità alle prescrizioni dell'art. 3 del predetto Decreto interministeriale (principi di classificazione), a ciascun programma sono imputate tutte le spese che, sulla base del piano dei conti e dei criteri generali di cui all'art. 4 del medesimo decreto, come anche illustrati dal MIUR con apposita risposta sull'interpretazione della norma, risultano direttamente riconducibili allo stesso.

Le spese destinate congiuntamente a diversi programmi saranno imputate, nel corso della gestione successiva all'adozione del budget, economico e degli investimenti, ad ogni singolo programma attraverso i sistemi e le procedure di contabilità analitica in uso nell'ateneo, sulla base dei criteri specifici di classificazione di cui all'art. 5 dello stesso Decreto n. 21/2014.

## **2. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2018**

L'art. 1, comma 3 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

L'art. 7 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 14 gennaio 2014 n. 19, ha individuato lo schema allegato 2 allo stesso Decreto per la predisposizione del predetto documento e, poi, modificato dall'art. 4 e dall'allegato 2 del D.I. 394 dell'8 giugno 2017.

Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2018, si riporta il predetto bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria per l'anno 2018, riclassificando le informazioni in conformità all'impostazione dello schema allegato 2 di cui sopra.

E/U	Livello	Descrizione
-----	---------	-------------

<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrata correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>9.922.843,73</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Tributi</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>9.922.843,73</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>9.922.843,73</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>9.922.843,73</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali</b>	<b>9.589.190,00</b>
<b>E</b>	<b>IV</b>	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali</b>	<b>333.653,73</b>

E	IV	Trasferimenti correnti da Enti Previdenziali	
E	III	<b>Trasferimenti correnti da famiglie</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	
E	III	<b>Trasferimenti correnti da imprese</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Sponsorizzazione da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti da imprese	
E	III	<b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	<b>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	<b>0,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E	I	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>5.690.694,14</b>
E	II	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>5.634.020,00</b>
E	III	Vendita di beni	
E	III	<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>	<b>5.604.020,00</b>

E	III	Proventi derivanti dalla gestione di beni	30.000,00
E	II	<b>Interessi attivi</b>	<b>0,00</b>
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	
E	III	Altri interessi attivi	0,00
E	II	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>56.674,14</b>
E	III	Indennizzi di assicurazione	
E	III	Rimborsi in entrata	56.674,14
E	III	Altre entrate correnti n.a.c	
E	I	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>0,00</b>
E	II	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>0,00</b>
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	

E	III	<b>Contributi agli investimenti da famiglie</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Contributi agli investimenti da famiglie	
E	III	<b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	
E	III	<b>Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	<b>Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	
E	III	<b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
E	II	<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	<b>0,00</b>

E	III	Alienazione di beni materiali	
E	III	Cessione di Terreni e beni materiali non prodotti	
E	III	Alienazione di beni immateriali	
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	
E	III	Alienazioni di titoli obbligazionari a breve termine	
E	III	Alienazioni di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
E	II	Altre entrate pe riduzioni di attività finanziarie	0,00

E	III	Prelievi da depositi bancari	
E	I	Accensioni Prestiti	0,00
E	II	Accensioni prestiti a breve termine	0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	
E	II	Accensioni mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	
E	III	Accensione Prestiti - Lesaing finanziario	
E	I	Anticipazione da istituto tesorerere/cassiere	0,00
E	II	Anticipazione da istituto tesorerere/cassiere	0,00
E	III	Anticipazione da istituto tesorerere/cassiere	
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	
E	II	Entrate per partite di giro	0,00
E	III	Altre ritenute	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	

E	III	Altre entrata per partite di giro	
E	II	Entrate per conto terzi	0,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	
E	III	Depositi di/presso terzi	
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
E	III	Altre entrate per conto terzi	

Non trovano corrispondenza i seguenti conti

CA.05.50.14.03	Utilizzo fondi di ricerca vincolati org.ni ist.li	586.259,23
CA.05.50.14.07	Utilizzo contributi in c/impianti assegnati	272.019,00

E/U	Livello	Descrizione
-----	---------	-------------

U	I	Spese correnti	15.394.589,31
U	II	Redditi da lavoro dipendente	9.401.857,13
U	III	Retribuzioni lorde	7.412.220,04
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	1.989.637,09

<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>645.862,31</b>
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	645.862,31
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>3.631.520,35</b>
U	III	Acquisto di beni	101.111,10
U	III	Acquisto di servizi	3.530.409,25
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>792.229,11</b>
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni pubbliche	74.778,19
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni centrali	74.778,19
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni locali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti Previdenziali	
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti a famiglie</b>	<b>717.450,92</b>
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazioni specialistica area medica	717.450,92
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Trasferimenti correnti a imprese</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	

U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	<b>Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	
U	II	<b>Interessi passivi</b>	<b>829.455,41</b>
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	<b>829.455,41</b>
U	III	Altri interessi passivi	
U	II	<b>Altre spese per redditi da capitale</b>	<b>0,00</b>
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c	
U	II	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>50.665,00</b>

U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc ...)	0,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	
U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	50.665,00
U	II	<b>Altre spese correnti</b>	<b>43.000,00</b>
U	III	Versamenti IVA a debito	
U	III	Premi di assicurazione	43.000,00
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	0,00
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	
U	I	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>810.032,80</b>
U	II	<b>Inverstimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>810.032,80</b>
U	III	Beni materiali	724.032,80
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00
U	III	Beni immateriali	86.000,00
U	III	Beni materiali acquistati mediante operazioni di leasing finanziario	
U	II	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>0,00</b>

<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti a famiglie</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Contributi agli investimenti a famiglie	
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti a Imprese</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>Contributi agli investimenti all'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Altri contributi agli investimenti all'Unione Europea	
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	

<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Spese per incremento attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Acquisizione di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>
U	III	Acquisizione di partecipazioni e conferimenti di capitale	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Concessione crediti di medio-lungo termine</b>	<b>0,00</b>
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzia	
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociale Private a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Altre spese per incremento di attività finanziarie</b>	<b>0,00</b>
U	III	Versamenti a depositi bancari	
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>Rimborso Prestiti</b>	<b>554.149,85</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>Rimborso prestita a breve termine</b>	<b>0,00</b>

U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	
U	II	Rimborso prestita a breve termine	554.149,85
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	554.149,85
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00
U	II	Uscite per partite di giro	0,00
U	III	Versamenti di altre ritenute	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	
U	III	Altre uscite per partite di giro	
U	II	Uscite per conto terzi	0,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	

U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di/presso terzi	
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
U	III	Altre uscite per conto terzi	

Non trovano corrispondenza i seguenti conti

CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	5.322,23
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	33.663,30
CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasf. Beni di terzi	139.075,22
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	694.766,28
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	58.188,52
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	22.746,93
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	4.689,45
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	29.347,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	29.115,94
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	16.725,67
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	2.638,24
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	40.000,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	948,01

Nella voce **“Acquisizione beni durevoli”** risultano inseriti gli investimenti (come da budget degli investimenti); nella voce **“RIMBORSO DI PRESTITI”** risulta inserita la quota capitale delle rate di mutuo in scadenza nell’esercizio 2018.

### 3. BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2018 – 2020

	2018	2019	2020
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>5.866.673,73</b>	<b>6.036.673,73</b>	<b>6.136.673,73</b>
1) Proventi per la didattica	5.533.020,00	5.703.020,00	5.803.020,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00	0,00	0,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	333.653,73	333.653,73	333.653,73
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>9.645.864,14</b>	<b>9.455.864,14</b>	<b>9.385.864,14</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	9.589.190,00	9.399.190,00	9.329.190,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
5) Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	56.674,14	56.674,14	56.674,14
7) Contributi da altri (privati)	0,00	0,00	0,00
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>959.278,23</b>	<b>373.019,00</b>	<b>373.019,00</b>
1) Utilizzo riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria	586.259,23	0,00	0,00
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>16.471.816,10</b>	<b>15.865.556,87</b>	<b>15.895.556,87</b>

<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>9.914.565,93</b>	<b>9.521.630,01</b>	<b>9.521.630,01</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	5.657.572,36	5.469.421,11	5.469.421,11
a) docenti/ricercatori	3.832.343,25	3.777.123,82	3.777.123,82
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	403.108,32	403.130,00	403.130,00
c) docenti a contratto	186.120,00	186.120,00	186.120,00
d) esperti linguistici	1.005.211,99	1.020.258,49	1.020.258,49

e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	230.788,80	82.788,80	82.788,80
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	4.256.993,57	4.052.208,90	4.052.208,90
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>3.691.729,91</b>	<b>3.684.209,91</b>	<b>3.684.209,91</b>
1) Costi per sostegno agli studenti	1.104.389,00	1.104.389,00	1.104.389,00
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per l'attività editoriale	0,00	0,00	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00	0,00	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	500,00	0,00	0,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	25.111,10	25.111,10	25.111,10
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.120.035,40	2.132.915,40	2.132.915,40
9) Acquisto altri materiali	47.394,41	27.794,41	27.794,41
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	342.000,00	342.000,00	342.000,00
12) Altri costi	52.300,00	52.000,00	52.000,00
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>1.077.226,79</b>	<b>1.132.361,79</b>	<b>1.168.571,79</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	178.060,75	191.460,75	204.560,75
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	899.166,04	940.901,04	964.011,04
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>320.895,75</b>	<b>337.595,75</b>	<b>337.595,75</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>15.004.418,38</b>	<b>14.675.797,46</b>	<b>14.712.007,46</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>1.467.397,72</b>	<b>1.189.759,41</b>	<b>1.183.549,41</b>
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>			
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	829.455,41	557.100,67	547.100,67
3) Utili e Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00

F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	637.942,31	629.278,89	629.278,89
RISULTATO DI ESERCIZIO PRESUNTO	0,00	3.379,85	7.169,85
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITA' GENERALE	0,00	0,00	0,00
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	0,00	0,00

#### **4. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2018 - 2020**

##### **PREMESSA E CRITERI DI FORMAZIONE**

In conseguenza dell'art. 5, comma 1, lettera b) e comma 4, lettera a) della Legge 30 dicembre 2010 n. 240, che ha trovato attuazione nel Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18 per l'introduzione della contabilità economico patrimoniale e analitica, ai sensi dell'art. 1, comma 2, lettera b) dello stesso Decreto legislativo attuativo, l'Ateneo ha predisposto il presente bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

Per la predisposizione dei documenti contabili di cui sopra l'Ateneo si è attenuto ai principi contabili, postulati e agli schemi di bilancio stabiliti dal decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI) del 14 gennaio 2014 n. 19, in conformità alle disposizioni contenute nel decreto legislativo 31 maggio 2011 n. 91, al fine del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche e sulla base dei modelli pubblicati in allegato al D.I. 394 dell'8 giugno 2017.

L'impostazione, seppure nella previsione prospettica in rispetto agli obblighi di legge, è conforme ai principi del bilancio unico di previsione annuale 2018.

##### **NOTA ILLUSTRATIVA**

Risulta pressoché impossibile procedere ad una programmazione del bilancio triennale pienamente attendibile dal momento che analoga programmazione non viene effettuata dal nostro massimo finanziatore, che è lo Stato.

Non abbiamo notizia alcuna sull'entità complessiva del FFO 2018 per le università e neppure sui criteri precisi di futura attribuzione ai singoli atenei. Il che incide naturalmente sul grado di attendibilità delle previsioni triennali.

Per questo motivo, la definizione del quadro di previsioni relative al triennio 2018 - 2020 è stata effettuata a partire da quello che è stato l'andamento negli anni più recenti. I dati relativi agli anni 2019 e 2020 rappresentano proiezioni effettuate sulla base sia dei dati previsionali 2018, sia di alcune ipotesi derivanti dalla normativa vigente e da scelte di tipo strategico e

gestionale. In particolare per l'esercizio 2020 si è scelto di mantenere costanti tutte le voci fatta eccezione per gli ammortamenti relativi ai nuovi investimenti, per l'adeguamento degli oneri finanziari.

## I DATI DEL BILANCIO

Vengono commentate le voci valorizzate:

### A) PROVENTI OPERATIVI

#### I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica: l'importo complessivo di questa tipologia di ricavo è previsto in lieve crescita solo per effetto delle seguenti motivazioni: incremento degli iscritti ai corsi di lingua e delle certificazioni.

2) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi: La previsione per gli anni 2019 e 2020 è stata mantenuta costante senza prevedere un incremento di tali proventi.

#### II. CONTRIBUTI

1) Contributi Miur e altre amministrazioni centrali: si è ipotizzato il raggiungimento della premialità e la residua assegnazione dei contributi per l'attivazione del corso di laurea MICSE visti i lusinghieri risultati ottenuti dall'Ateneo. Certamente l'impegno dell'Ateneo dovrà essere quello di mantenere e migliorare la qualità, aspetto premiante in termini di finanziamento.

2) Contributi Regioni e Province Autonome: nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

3) Contributi da altre Amministrazioni locali: nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

4) Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo: nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

6) Contributi da altri (pubblici): il valore previsionale viene mantenuto costante per il triennio 2018 - 2020.

7) Contributi da altri (privati): nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

#### V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Tale voce comprende proventi e ricavi di natura diversa. La previsione per gli anni 2019 e 2020 è stata mantenuta costante.

### B) COSTI OPERATIVI

#### VIII. COSTI DEL PERSONALE

Tale voce è stata mantenuta costante in attesa della programmazione del personale docente e tecnico – amministrativo. E' stato tenuto conto degli impegni per ricostruzione di carriera al personale docente già assunti con il bilancio di previsione 2018. Sono state comunque

mantenute le quote che potrebbero derivare dal turn-over.

#### IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La previsione per gli anni 2019 e 2020 è stata formulata in via prudenziale e mantenuta costante.

#### X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La previsione per gli anni 2019 e 2020 è stata formulata in via prudenziale e mantenuta costante ed incrementata delle quote relative ai nuovi investimenti.

#### XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La previsione per gli anni 2019 e 2020 è stata formulata in via prudenziale e mantenuta costante.

#### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La previsione per gli anni 2019 e 2020 degli interessi dei mutui è stata stimata sulla base dei recenti accordi e in vista di una rinegoziazione del mutuo relativo alla sede di Piazza Rosselli.

#### F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

La previsione per gli anni 2019 e 2020 rappresenta il costo presunto relativo all'imposta determinata secondo il metodo retributivo

## 5. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2018 - 2020

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI	2018	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) <i>Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>	0,00			0,00
2) <i>Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>	0,00			0,00
3) <i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	16.500,00			16.500,00
4) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	4.000,00			4.000,00
5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	65.500,00			65.500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>86.000,00</b>			<b>86.000,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) <i>Terreni e fabbricati</i>	100.000,00			100.000,00
2) <i>Impianti e attrezzature</i>	203.800,00			203.800,00
3) <i>Attrezzature scientifiche</i>	3.000,00			3.000,00
4) <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	0,00			0,00
5) <i>Mobili e arredi</i>	72.232,80			72.232,80
6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00			0,00
7) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	345.000,00			345.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>724.032,80</b>			<b>724.032,80</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>810.032,80</b>			<b>810.032,80</b>

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI	2019	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
1) <i>Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>	0,00			0,00
2) <i>Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>	0,00			0,00
3) <i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	16.500,00			16.500,00
4) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00			0,00
5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	48.000,00			48.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>64.500,00</b>			<b>64.500,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) <i>Terreni e fabbricati</i>	50.000,00			50.000,00
2) <i>Impianti e attrezzature</i>	67.800,00			67.800,00
3) <i>Attrezzature scientifiche</i>	0,00			0,00
4) <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	0,00			0,00
5) <i>Mobili e arredi</i>	22.000,00			22.000,00
6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00			0,00
7) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	40.000,00			40.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>179.800,00</b>			<b>179.800,00</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>244.300,00</b>			<b>244.300,00</b>

A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI	2020	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
<i>1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>				
<i>2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>	0,00			0,00
<i>3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	0,00			0,00
<i>4) Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	16.500,00			16.500,00
<i>5) Altre immobilizzazioni immateriali</i>	0,00			0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>48.000,00</b>			<b>48.000,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>64.500,00</b>			<b>64.500,00</b>
<i>1) Terreni e fabbricati</i>	0,00			0,00
<i>2) Impianti e attrezzature</i>	50.000,00			50.000,00
<i>3) Attrezzature scientifiche</i>	0,00			0,00
<i>4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	0,00			0,00
<i>5) Mobili e arredi</i>	2.232,80			2.232,80
<i>6) Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00			0,00
<i>7) Altre immobilizzazioni materiali</i>	40.000,00			40.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>92.232,80</b>			<b>92.232,80</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>				
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>			<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>156.732,80</b>			<b>156.732,80</b>

Il budget degli investimenti triennale non ha carattere autorizzatorio in riferimento al biennio 2019 e 2020. Il budget degli investimenti è sottoposto alla variazione conseguente all'evoluzione della gestione ed allo sviluppo della programmazione nell'ambito delle iniziative concernenti il patrimonio mobiliare e immobiliare dell'ateneo. A tal fine l'Ateneo si riserva di assumere diverse decisioni alla luce delle risultanze effettive delle attività e alle relative disponibilità finanziarie.