



Bilancio Unico di Previsione anno 2022 e triennio 2022-2024

Dicembre 2021

Indice

Sommario

1.	SCHEMI DI BILANCIO	3
1.1.	BUDGET ECONOMICO ANNUALE - ESERCIZIO 2022 (AUTORIZZATORIO).....	3
1.2.	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE - ESERCIZIO 2022 (AUTORIZZATORIO).....	6
1.3.	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2022	7
1.3.1	PREMESSA	7
1.3.2	FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE	13
1.3.3	BUDGET PER ATTIVITA'	14
1.3.4	ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE.....	14
1.3.5	INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.Lgs. n. 49/2012 PER I SEGUENTI INDICATORI:	59
1.3.6	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2022.....	62
1.3.7	DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	66
1.3.8	APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITA'	69
2.	DOCUMENTI A CORREDO BILANCIO UNICO DI PREVISIONE	84
2.1.	PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI	85
2.2.	BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA	88
3.	BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022-2024.....	142
3.1.	BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2022 – 2024	143
3.2.	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022 - 2024.....	145
3.3.	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2022 – 2024	147

1. SCHEMI DI BILANCIO

1.1. BUDGET ECONOMICO ANNUALE - ESERCIZIO 2022 (AUTORIZZATORIO)

BUDGET ECONOMICO	
VOCE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2022
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	6.566.373,88
1) Proventi per la didattica	6.566.373,88
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	0,00
II. CONTRIBUTI	11.847.509,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	11.838.509,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	9.000,00
7) Contributi da altri (privati)	0,00
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	375.449,62
1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	18.789.332,50
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	12.139.422,70
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	7.491.985,92
a) docenti/ricercatori	5.406.092,89
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)	273.337,20
c) docenti a contratto	224.465,43
d) esperti linguistici	1.356.172,46
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	231.917,94
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	4.647.436,78

BUDGET ECONOMICO	
VOCE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2022
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	4.367.063,05
1) Costi per sostegno agli studenti	855.426,30
2) Costi per il diritto allo studio	0,00
3) Costi per l'attività editoriale	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	1.500,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	34.050,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.533.161,27
9) Acquisto altri materiali	30.294,41
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	397.557,84
12) Altri costi	515.073,23
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	839.143,52
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.991,58
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	828.151,94
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	161.440,60
TOTALE COSTI (B)	17.507.069,87
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	1.282.262,63
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	452.565,13
3) Utili e Perdite su cambi	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00

BUDGET ECONOMICO	
VOCE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2022
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	799.830,95
RISULTATO DI ESERCIZIO PRESUNTO	29.866,55
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	
RISULTATO A PAREGGIO	

1.2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE - ESERCIZIO 2022
(AUTORIZZATORIO)

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2022				
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
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) <i>Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2) <i>Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3) <i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) <i>Terreni e fabbricati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2) <i>Impianti e attrezzature</i>	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
3) <i>Attrezzature scientifiche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4) <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5) <i>Mobili e arredi</i>	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00

1.3. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2022

Il Manuale Tecnico Operativo (MTO), decreto direttoriale 30 maggio 2019, n. 1055 di adozione della terza edizione, disciplina il contenuto minimo della nota illustrativa al bilancio unico di ateneo di previsione, che deve fornire:

“...ogni elemento utile a descrivere il processo di stima e determinazione quantitativa dei valori economici, patrimoniali e finanziari indicati nel bilancio ed evidenziando la coerenza tra i costi e le attività da attuarsi in funzione della programmazione di ciascun ateneo”.

La parte introduttiva della nota illustrativa deve contenere la “Illustrazione dei criteri di formazione e di valutazione in riferimento ai principi previsti dalla disciplina speciale del D.l. 19/2014 e generale O.I.C., evidenziandone la coerenza con i principi da adottarsi per il bilancio di esercizio, ed in conformità con la struttura richiesta dall’art. 5, comma 3, del D.lgs. 18/2012”.

1.3.1 PREMESSA

Il Bilancio Unico di Previsione per il 2022, e quello per il triennio 2022-2024, si fondano sul Piano Strategico di Ateneo 2019-2021 che è in vigore fino al giugno 2022.

Questa felice scansione temporale consente al nuovo rettore, entrato in carica l’8 ottobre 2021, di conoscere meglio la struttura dell’Ateneo e di calibrare su tale conoscenza quanto prospettato nel Programma di mandato 2021-2027, per poter quindi proporre un nuovo Piano Strategico 2021-2023 entro la scadenza del giugno 2022.

L’attuale Piano individua come punti fondamentali:

- Adeguamento dell’organico docente e tecnico-amministrativo;
- Riorganizzazione e riqualificazione del personale tecnico-amministrativo;
- Razionalizzazione e incremento dell’offerta didattica;
- Revisione delle normative interne e riorganizzazione amministrativa;
- Sviluppo della Terza missione e dei legami con il territorio;
- Valorizzazione di corrette dinamiche di genere;
- Incremento dei servizi agli studenti;
- Acquisizione di risorse nuove;
- Rafforzamento delle strutture di ricerca;
- Sostenibilità e risparmio energetico.

Una scansione che struttura il bilancio, articolando la missione dell’Ateneo: quella che lo Statuto fissa nella «mediazione fra persone con lingue e culture diverse, nell’intento di favorire la civile e pacifica convivenza che nasce dal reciproco riconoscimento e dal vicendevole rispetto», stabilendo che la nostra università è «pertanto impegnata nella diffusione del plurilinguismo e del multiculturalismo». E che il programma di mandato

impegna a «crescere ancora nella capacità di «tutelare e valorizzare le differenze» (a partire da quelle legate all'orientamento sessuale e all'identità di genere) e «rimuovere o ridurre le disuguaglianze» (a partire da quelle generate dal ruolo accademico differenziato, e dalla separazione tra docenti e personale tecnico e amministrativo)».

La continuità del vigente Piano Strategico, del resto, si rispecchia nelle scelte fondamentali operate dal nuovo governo dell'Ateneo in materia di bilancio. La solidità, la prudenza e la lungimiranza del bilancio ereditato dalla gestione Cataldi sono la base e l'ispirazione del Bilancio Unico di Previsione per il 2022, e di quello per il triennio 2022-2024, a partire dalla conferma della scelta di non utilizzare le risorse pur presenti nelle riserve per raggiungere il pareggio di esercizio.

La possibilità di continuare in questa linea di prudenza si deve alle maggiori entrate legate alla graduale ripresa delle attività dei centri (in particolare della Cils) rispetto alla pausa imposta dalla pandemia, ai finanziamenti straordinari legati al contrasto alla pandemia stessa, a un seppur lieve incremento del Fondo di Finanziamento Ordinario, dalla capacità di ottenere le premialità collegate alla qualità della ricerca, e infine all'attento contenimento dei costi, ridotti in proporzione alla riduzione delle entrate, ma senza incidere sulla qualità della ricerca e della didattica.

È importante, tuttavia, sottolineare che questa scelta non comprime in alcun modo i diritti del personale (continua in misura cospicua, anzi cresce, l'investimento in formazione), né quelli degli studenti, che non vengono penalizzati né in termini di tassazione né di servizi.

Il bilancio prevede, per il 2022 e per il triennio, un responsabile e costante aumento degli spazi disponibili, e del personale, diminuendo progressivamente la precarietà e assicurando sempre più condizioni di equità (si pensi all'inquadramento dei Cel nelle nuove classi contrattuali decentrate). La scelta strategica è quella di prevedere una crescita pari per docenti e personale tecnico-amministrativo: perché se l'Ateneo vuol continuare a camminare speditamente deve poter contare su due gambe egualmente efficienti. L'obiettivo è quello di avvicinare il rapporto studenti/docenti alla media nazionale, contemporaneamente adeguando le strutture amministrative e gestionali dell'Ateneo alle complesse esigenze attuali: prima tra tutte la necessità di intercettare un sempre crescente numero di finanziamenti nazionali e internazionali per la ricerca (si pensi solo alla sfida del PNRR).

È anche cruciale mettere in evidenza che questo equilibrio di bilancio non significa che il nostro finanziamento sia soddisfacente. Il fatto che per due esercizi finanziari consecutivi non si utilizzino riserve per raggiungere il pareggio non indica infatti in alcun modo un venir meno della strutturale necessità di adeguare il FFO, fermo da oltre dodici anni, alle reali attuali dimensioni dell'Ateneo. Una inadeguatezza colta anche dalla Relazione redatta dagli Ispettori del MEF a seguito della visita di controllo condotta nel 2018. In ogni interlocuzione col MUR questo punto sarà cruciale: è il nostro principale obiettivo in fatto di bilancio, e speriamo di registrare un successo già nel prossimo biennio. Uno degli argomenti forti per ottenere un adeguamento del finanziamento ministeriale è la constatazione del sostanziale

co-finanziamento che l'Ateneo è in grado di assicurarsi in modo autonomo, in buona parte grazie alla serietà del lavoro dei Centri.

Un risultato che spicca nel panorama nazionale, e che rischia paradossalmente di essere più punito che premiato da un mancato adeguamento del fondo di funzionamento ordinario: che è dunque prioritario conseguire. Per continuare poi a crescere, con i nostri mezzi, fondandoci su una base pubblica equa e adeguata: per poter continuare ad assicurare, sempre meglio, il nostro «servizio pubblico intellettuale» (per usare un'espressione di Antonio Gramsci).

Il bilancio unico di Ateneo di previsione 2022 è stato redatto in conformità alla normativa vigente in materia, tenuto conto degli indirizzi strategici indicati dagli organi di governo secondo quanto previsto dal Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità, emanato con decreto rettorale n. 286.17 del 25 Settembre 2017 ed entrato in vigore 1 Ottobre 2017, che all'articolo 25 definisce le procedure finalizzate all'attività di predisposizione del bilancio di previsione annuale; in particolare, il comma 3 del citato articolo, stabilisce che il Direttore Generale in collaborazione con il Responsabile dell'Area Risorse Finanziarie proceda alla predisposizione del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e che il Rettore, sentito il Senato Accademico, per gli aspetti di competenza, lo presenti al Consiglio di Amministrazione per l'approvazione.

Il bilancio unico di Ateneo di previsione 2022, composto dal budget economico e dal budget degli investimenti, è stato predisposto coerentemente con l'articolazione organizzativa complessiva dell'Ateneo, secondo quanto previsto dall'articolo 2, comma 1, del decreto legislativo 18/2012 e nell'osservanza dei principi generali disposti dall'articolo 2, comma 1, del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e la Ricerca 19/2014 (correttezza, attendibilità, coerenza, annualità, prudenza, ecc.), nonché degli schemi di budget economico e budget degli investimenti per garantire "la comparabilità del bilancio preventivo con le analoghe risultanze del bilancio di esercizio" contenuti nel decreto interministeriale 10 dicembre 2015, n. 925 e tenuto conto del decreto direttoriale 30 maggio 2019, n. 1055 di adozione della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo (MTO) quale strumento operativo a supporto delle attività gestionali degli atenei, che in versione integrale recepisce le precedenti edizioni.

La quantificazione della previsione relativa ai ricavi ed ai costi di competenza dell'esercizio tiene conto dei principi di bilancio sopra enucleati e in particolare dei seguenti:

- prudenza: nel budget economico sono iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nell'esercizio, mentre le componenti negative sono state contabilizzate anche se non definitivamente realizzate;
- competenza economica: nel budget economico sono iscritti i costi e i ricavi di competenza del 2022, a prescindere dall'esercizio in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
- equilibrio: il budget economico è redatto in modo da perseguire il mantenimento nel tempo delle condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale dell'Ateneo.

Il bilancio unico di previsione è stato predisposto secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale previsti dall'ordinamento contabile delle università, le cui fonti principali sono di seguito sinteticamente richiamate:

- legge 30 dicembre 2010, n. 240 "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario";
- decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";
- decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240";
- decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università";
- decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 21 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi";
- decreto interministeriale 10 dicembre 2015 n. 925 "Schemi di budget economico e budget degli investimenti";
- decreto interministeriale 8 giugno 2017, n. 394 "Revisione e aggiornamento del decreto 14 gennaio 2014, concernente 'Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università' (decreto n. 19)".

Il citato decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 ha delineato il quadro informativo economico-patrimoniale che, con riferimento alla fase di previsione delle università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 196/2009, prevede la predisposizione dei seguenti documenti:

- bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto dal budget economico (che evidenzia la previsione relativa a costi e ricavi di competenza) e dal budget degli investimenti unico di Ateneo (che contiene la quantificazione e la composizione degli investimenti previsti nell'esercizio e l'individuazione della relativa copertura finanziaria);
- bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di ricercare e garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
- bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria, predisposto al fine di garantire il consolidamento ed il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche;
- prospetto contenente la riclassificazione della spesa per missioni e programmi al fine di rappresentare il bilancio unico di Ateneo per obiettivi strategici e relative classi di attività operative (classificazione C.O.F.O.G. Classification of the Functions of Government).

Il richiamato decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca 14 gennaio 2014, n. 19 (contenente la disciplina dei principi contabili e degli schemi di bilancio in

contabilità economico patrimoniale per le università) prevede una impostazione degli schemi di budget basata su criteri di comprensibilità e trasparenza, in termini di utilità per tutti gli stakeholder nonché di comparabilità dei dati contabili previsionali con quelli di rendicontazione, utilizzando schemi conformi con il conto economico e con lo stato patrimoniale. Tale impostazione intende infatti, in coerenza con la contabilità adottata, garantire la comparabilità del bilancio preventivo (per la parte economica e degli investimenti) alle risultanze del bilancio di esercizio, in adesione al principio della “costanza e comparabilità” contenuto nell’articolo 2 (Principi contabili e postulati di bilancio) del decreto ministeriale 14 gennaio 2014, n. 19.

Lo schema di budget degli investimenti, per la parte relativa agli impieghi è strutturato in esatta coerenza con la sezione corrispondente alle immobilizzazioni dello schema di stato patrimoniale, al fine di garantire la perfetta comparabilità del bilancio preventivo con le analoghe risultanze del bilancio di esercizio.

La struttura prevede, in apposite colonne, l’indicazione delle fonti di finanziamento a copertura degli investimenti previsti sulla base delle relative voci coerenti alla disponibilità rilevabile a livello patrimoniale.

Per esigenze di trasparenza e comprensibilità del contenuto del bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e del bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, il legislatore prevede la redazione di una nota illustrativa di accompagnamento che contenga informazioni sulle previsioni dei proventi, con particolare riferimento ai proventi per la didattica ed ai contributi del MIUR, degli oneri relativi sia al funzionamento corrente dell’Ateneo sia ai suoi processi di investimento. A tal fine, il decreto direttoriale 30 maggio 2019, n. 1055 di adozione della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo (MTO) contiene uno schema di Nota illustrativa al Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio con l’obiettivo di proseguire nel processo di armonizzazione degli Atenei fornendo un quadro informativo omogeneo ed esplicativo di applicazione dei principi contabili e consentire, in sede di analisi, una migliore confrontabilità dei dati.

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 2021 sono i seguenti:

UO - CdR
Asse del Governo Strategico
Asse del Governo Gestionale
DADR
SSDS

Centro CILS
Centro CLASS
Centro CLUSS
Centro DITALS
Centro FAST
Centro di Eccellenza

Si evidenzia che, stante l'evoluzione 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 stesso, 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.

Con riferimento alla normativa vigente, il budget economico è diviso in aree distinte:

- gestione operativa con raffronto fra proventi operativi (A) e costi operativi (B).
La gestione operativa, che comprende la gestione caratteristica e quella relativa agli impieghi in attività patrimoniali accessorie, include le seguenti principali voci di:
 - a) ricavo:
 - i proventi propri, legati alla capacità attrattiva dell'Ateneo nei confronti degli studenti (contribuzione studentesca), i proventi derivanti da trasferimento tecnologico e ricerche commissionate all'Università da esterni (c.d. attività conto terzi), i proventi legati alla stipula di contratti e convenzioni tra l'Ateneo ed enti pubblici e privati;
 - i contributi provenienti da enti pubblici e privati a copertura di spese di funzionamento, di didattica e ricerca senza espresso obbligo di controprestazione da parte dell'Università;
 - b) costo:
 - i costi del personale che comprendono le retribuzioni del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (docenti, ricercatori, contratti di collaborazione ed esperti linguistici), le retribuzioni del personale dirigente e tecnico amministrativo che svolge un'attività di supporto per la gestione caratteristica dell'Ateneo (didattica e ricerca);
 - i costi della gestione corrente relativi ai costi per servizi specifici come gli interventi a favore degli studenti e laureati, della ricerca e formazione avanzata e altri servizi alla ricerca e alla didattica, ai costi della gestione corrente relativi all'acquisto di beni e servizi utili al funzionamento dell'Università;
 - gli ammortamenti e svalutazioni che rilevano l'impatto annuale sul conto economico delle immobilizzazioni dell'Ateneo.
- gestione finanziaria (C), differenza fra proventi e oneri finanziari.

La gestione finanziaria, è riferibile alle operazioni di raccolta dei capitali attraverso l'indebitamento con enti terzi – nel caso dell'Università per Stranieri di Siena rappresentato dalla Banca Monte dei Paschi di Siena - con conseguente sostenimento di 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.

La gestione straordinaria, relativa alle operazioni che determinano proventi o costi che al momento della redazione del presente documento non è possibile prevedere nemmeno in via prudenziale dato il loro carattere di eccezionalità.

- 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 2022 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.

1.3.2 FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE

Il processo di programmazione è finalizzato a definire gli obiettivi e i programmi operativi dell'Ateneo su base annuale e triennale. Esso deve garantire la sostenibilità di tutte le attività dell'Ateneo ed è esposto, per quanto riguarda gli aspetti contabili, nel:

- a. Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio;
- b. Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale.

Il Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio deve garantire l'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale. Il budget economico del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio deve essere approvato almeno in pareggio. A tal fine si possono utilizzare riserve patrimoniali non vincolate al momento della predisposizione del bilancio per assorbire eventuali disequilibri di competenza.

Il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale deve garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo, sulla base dei piani triennali per la programmazione e il reclutamento del personale e dei programmi triennali adottati ai sensi della normativa vigente.

Le Linee per la programmazione annuale e triennale sono approvate dal Consiglio di Amministrazione su proposta del Rettore, previo parere del Senato Accademico per gli aspetti di competenza. Il Direttore Generale predispone le azioni di perseguimento degli obiettivi strategici attraverso l'attribuzione degli obiettivi operativi ai Servizi dell'Amministrazione. Entro 10 giorni dall'emanazione delle Linee per la programmazione il Direttore Generale definisce il calendario delle attività per la formazione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio nonché del Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale.

Ogni Centro di Gestione ha predisposto la proposta di budget annuale e triennale, sulla base degli schemi previsti nel Manuale di Contabilità, così strutturata:

- a. un budget economico;
- b. un budget degli investimenti.

Il Rettore e il Direttore Generale, nel processo di definizione del budget, hanno dato attuazione ai contenuti stabiliti nelle Linee per la programmazione in merito alle assegnazioni ai Centri di Gestione. Il Direttore Generale in collaborazione con il Responsabile dell'Area Risorse Finanziarie, al termine del processo di definizione del budget, ha proceduto alla predisposizione del Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio e triennale che viene presentato dal Rettore all'approvazione del Consiglio di Amministrazione, sentito il Senato Accademico, per gli aspetti di competenza.

1.3.3 BUDGET PER ATTIVITA'

Da decreto direttoriale 30 maggio 2019, n. 1055 di adozione della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo (MTO), le tabelle che seguono rappresentano quanto precedentemente descritto in premessa e consentono il confronto tra le somme stanziare nei due esercizi evidenziando e giustificando, all'interno della nota illustrativa, le variazioni intervenute.

1.3.4 ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE

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 18.789.332,50.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	6.654.177,00	6.566.373,88	-87.803,12
II. CONTRIBUTI	11.489.695,00	11.847.509,00	357.814,00
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	303.474,62	375.449,62	71.975,00
VI. VARIAZIONE DI RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI OPERATIVI	18.447.346,62	18.789.332,50	341.985,88

I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri ammontano nella previsione complessiva a euro 6.566.373,88 e trovano la loro destinazione come segue:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Proventi per la didattica	6.654.177,00	6.566.373,88	-87.803,12
2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00	0,00	0,00
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI PROPRI	6.654.177,00	6.566.373,88	-87.803,12

1) Proventi per la didattica

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00
Tasse e contributi corsi di perfezionamento	10.000,00	10.000,00	0,00
Tasse di iscrizione Scuole di specializzazione	20.000,00	15.000,00	-5.000,00
Tasse di iscrizione dottorato	23.400,00	20.000,00	-3.400,00
Tasse di iscrizione master	148.355,00	138.351,88	-10.003,12
Tasse e contributi vari (corsi di lingua, certificazioni linguistiche ed informatiche)	62.990,00	28.590,00	-34.400,00
Tasse CLUSS	1.400.000,00	1.200.000,00	-200.000,00
Tasse CILS	2.000.000,00	2.200.000,00	200.000,00
Tasse DITALS	200.000,00	150.000,00	-50.000,00
Tasse FAST	9.432,00	9.432,00	0,00
Libretti, tessere, diplomi e pergamene	15.000,00	15.000,00	0,00
Indennità di mora	0,00	0,00	0,00
Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	0,00	0,00	0,00
Altre spese compensative di ricavi	35.000,00	20.000,00	-15.000,00
TOTALE Proventi per la didattica	6.654.177,00	6.566.373,88	-87.803,12

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, 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 € 6.566.373,88 è costituita nel dettaglio come segue:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.01 Tasse e contributi corsi di laurea	2.800.000,00	2.800.000,00	0,00

L'importo corrisponde ai ricavi relativi alle tasse di iscrizione (tasse + contributi) ai corsi di laurea attivati nell'Ateneo per gli anni accademici 2021/2022 e 2022/2023. L'importo è stato determinato secondo i seguenti criteri:

- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2021/2022 in base alle iscrizioni alla data odierna ai Corsi di Laurea per l'anno accademico 2021/2022 tenendo conto delle eventuali riduzioni per reddito e merito definiti dal "Regolamento Tasse universitarie, contributi, riduzioni ed esoneri". I calcoli di stima sono basati sugli iscritti in ogni modalità, anche quelli in ipotesi di rinnovo iscrizione. Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 10/12 dell'importo stimato;
- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2022/2023 in base ad una stima del numero delle iscrizioni / immatricolazioni all'anno accademico 2022/2023. Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 2/12 dell'importo stimato;

Dalle elaborazioni di stima, abbiamo ottenuti i seguenti valori:

tasse da iscritti in corso: € 1.295.818,66;

tasse da iscritti ripetenti: € 347.961,90;

tasse da iscritti fuori corso: € 1.156.219,44.

I calcoli sono basati sugli iscritti al 2021 in ogni modalità, anche quelli in ipotesi di rinnovo iscrizione, applicando il nuovo Regolamento Tasse, e tenendo conto anche dell'introduzione del nuovo corso di laurea in "Lingua, letterature, arti Italiane in prospettiva internazionale". La stima prudenziale per tasse e contributi corsi di laurea è pari a € 2.800.000,00.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	10.000,00	10.000,00	0,00

Corsi di Perfezionamento, alta formazione, aggiornamento del Centro Eccellenza ("Marketing del turismo locale", "Dalla sociolinguistica alla didattica delle lingue nei contesti sportivi").

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.11	Tasse Scuola Specializzazione	20.000,00	15.000,00	-5.000,00

L'importo corrisponde ai ricavi relativi alle tasse di iscrizione ai corsi della Scuola di Specializzazione in didattica dell'italiano come lingua straniera attivati per anni accademici 2021/2022 e 2022/2023.

L'importo pari a € 15.000,00 è stato determinato nel seguente modo:

- stima tasse Scuola di Specializzazione anno accademico 2021/2022 in base alle iscrizioni alla data odierna per l'anno accademico 2021/2022 tenendo conto delle eventuali riduzioni per reddito e merito definiti dal "Regolamento Tasse universitarie, contributi, riduzioni ed esoneri". Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 10/12 dell'importo stimato;

- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2022/2023 in base ad una stima del numero di iscrizioni all'anno accademico 2022/2023. Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 2/12 dell'importo stimato.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.12	Tasse Dottorato	23.400,00	20.000,00	-3.400,00

L'importo corrisponde ai ricavi relativi alle tasse di iscrizione ai corsi di dottorato di ricerca attivati nell'Ateneo per anni accademici 2021/2022 e 2022/2023.

L'importo pari a € 20.000,00 è stato determinato nel seguente modo:

- stima tasse corsi dottorato di ricerca anno accademico 2021/2022 in base alle iscrizioni alla data odierna per l'anno accademico 2021/2022 tenendo conto delle eventuali riduzioni per reddito e merito definiti dal "Regolamento Tasse universitarie, contributi, riduzioni ed esoneri". Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 10/12 dell'importo stimato;
- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2022/2023 in base ad una stima del numero di iscrizioni all'anno accademico 2022/2023. Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 2/12 dell'importo stimato.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	148.355,00	138.351,88	-10.003,12

Master organizzati dal Centro DITALS per € 109.051,88 (master DITALS 2021/2022; master DITALS 2022/2023; master ICON 2020/2021; master ICON 2021/2022); master organizzati dal Centro FAST per € 29.300,00 (master 2021/2022 e master 2022/2023).

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	62.990,00	28.590,00	-34.400,00

L'importo è così composto:

- € 18.000,00 per le certificazioni delle lingue straniere (TRINITY, DELE, OSD, HSK, TORFL, DELF, IRL, CAPLE e POTIK) e per le certificazioni informatiche ECDL. L'importo è suscettibile di variazioni in base al numero delle iscrizioni effettive;
- € 7.950,00 sono relativi alle tasse di iscrizione alla Summer School di Coreano e a n. 4 corsi preparatori alle certificazioni delle lingue straniere del centro CLASS;
- € 2.640,00 per le iscrizioni alle esercitazioni CILS on-line del Centro FAST.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.07	Tasse CLUSS	1.400.000,00	1.200.000,00	-200.000,00

L'importo corrisponde alla previsione di ricavi 2022 del Centro CLUSS per le iscrizioni ai corsi di lingua e cultura italiana. Nell'importo sono ricomprese le quote di ricavo che hanno già avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2021, ma di competenza dell'anno 2022. Tenendo conto dell'emergenza COVID-19 che dall'inizio di marzo 2020 ha colpito l'Italia e buona parte del mondo, le attività del Centro CLUSS a partire dall'esercizio 2020 hanno subito forti ripercussioni; anche per il 2022 il Centro si prepara ad affrontare le possibili condizioni negative, dovute in primo luogo alla limitata possibilità di movimento. Si considera il trend in miglioramento e la voce sarà sottoposta a verifica nell'assestamento al Bilancio di previsione.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.08	Tasse CILS	2.000.000,00	2.200.000,00	200.000,00

L'importo corrisponde alla previsione di ricavo nel 2022 del Centro CILS per l'erogazione della Certificazione linguistica a fronte delle convenzioni stipulate con le sedi italiane e estere e anche sulla base dell'andamento dei ricavi 2021.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.09	Tasse DITALS	200.000,00	150.000,00	-50.000,00

L'importo corrisponde alla previsione di ricavo nel 2022 delle varie attività del Centro DITALS, quali tasse esame certificazione DITALS BASE, di I e di II livello (in merito al I livello è stata effettuata una previsione prudenziale e in leggera diminuzione considerato il mancato riconoscimento della Certificazione nella nuova classe A23 e alla forte concorrenza presente nel territorio nazionale), moduli on-line di preparazione alla certificazione, moduli on-line formatori, corsi di orientamento di I e II livello in sede e fuori sede e quote di monitoraggio. La stima è stata effettuata anche sulla base dell'andamento dei ricavi 2021. Tenendo conto dell'emergenza COVID-19 che dall'inizio di marzo 2020 ha colpito l'Italia e buona parte del mondo, le attività del Centro DITALS a partire dall'esercizio 2020 hanno subito forti ripercussioni; anche per il 2022 il Centro si prepara ad affrontare le possibili condizioni negative, dovute in primo luogo alla limitata possibilità di movimento. Come nel 2020 e nel 2021, si cercherà di porre parziale rimedio sostituendo e/o affiancando alcune delle attività in presenza con attività a distanza.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.10	Tasse FAST	9.432,00	9.432,00	0,00

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.07.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	15.000,00	15.000,00	0,00

L'importo è stato stimato in base al numero degli studenti che ipoteticamente potranno richiedere libretti, tessere, diplomi e pergamene nei corsi di laurea e post laurea nell'anno 2022.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.01.05	Indennità di mora	0,00	0,00	0,00

L'importo è stato stimato in base al numero degli studenti che effettuano in ritardo il pagamento delle tasse di iscrizione e/o contributi all'Ateneo rispetto alla data prevista o alle scadenze fissate dal "Regolamento Tasse universitarie, contributi, riduzioni ed esoneri". Ai sensi del "Regolamento Tasse universitarie, contributi, riduzioni ed esoneri", lo studente che effettui in ritardo un pagamento rispetto alla data prevista o non rispetti le scadenze fissate dal presente Regolamento è tenuto al pagamento di una indennità progressiva di mora:

- di € 25,00 per i pagamenti effettuati entro il 20° giorno successivo a quello di scadenza,
- di € 50,00 per i pagamenti effettuati tra il 21° e il 30° giorno successivo a quello di scadenza,
- di € 100,00 per i pagamenti effettuati a partire dal 31° giorno successivo a quello di scadenza.

Qualora le scadenze cadano in un giorno festivo o prefestivo esse si intendono prorogate fino al primo giorno lavorativo successivo.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.50.07.07	Proventi iscriz.ne convegni, seminari ecc	0,00	0,00	0,00

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 2022.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.48.05.02	Altre spese compensative di ricavi	35.000,00	20.000,00	-15.000,00

La voce è relativa ai rimborsi tasse di iscrizione a favore degli studenti e risulta stimata sui corsi di laurea e altri corsi (master, scuola di specializzazione, dottorato di ricerca, certificazioni linguistiche ed informatiche, corsi CLUSS, corsi CILS, corsi DITALS)

Indicazioni del rispetto del limite stabilito dal DPR n. 306/1997

VOCE CONTABILE	Stanziamiento esercizio 2022
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	11.500.000,00
Contribuzione studentesca	1.643.780,56
Rimborsi tasse	0,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	1.643.780,56
Rapporto contribuzione studentesca / FFO (B7A) <= 20%	14,29

La contribuzione studentesca è calcolata escludendo le tasse da studenti fuori corso.

2) Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Contratti e convenzioni	0,00	0,00	0,00
Prestazioni a pagamento	0,00	0,00	0,00
Atri proventi di natura commerciale	0,00	0,00	0,00
TOTALE Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00	0,00	0,00

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 2021, la voce non è valorizzata.

3) Ricerche con finanziamenti competitivi

Descrizione	Stanzamento esercizio 2021	Stanzamento esercizio 2022	Differenza
Contributi diversi di enti pubblici	0,00	0,00	0,00
Contributi diversi dalla UE	0,00	0,00	0,00
TOTALE Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	0,00	0,00	0,00

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 2022.

II. CONTRIBUTI

Ammontano nella previsione complessiva a euro 11.847.509,00 e trovano la loro destinazione come segue:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CONTRIBUTI CORRENTI			
1. Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali	11.484.095,00	11.838.509,00	354.414,00
2. Contributi Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00
3. Contributi altre Amministrazione locali	0,00	0,00	0,00
4. Contributi dall'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)	5.600,00	9.000,00	3.400,00
7. Contributi da altri (privati)	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	11.489.695,00	11.847.509,00	357.814,00
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
1. Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00	0,00	0,00
2. Contributi Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00
3. Contributi altre Amministrazione locali	0,00	0,00	0,00
4. Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
5. Contributi da Università	0,00	0,00	0,00
6. Contributi da altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00
7. Contributi da altri (privati)	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI	11.489.695,00	11.847.509,00	357.814,00

CONTRIBUTI CORRENTI

1) *Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali*

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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi da MIUR per FFO	11.500.000,00
Contributi diversi in conto esercizio	0,00
Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	0,00
Assegnazione programmazione triennale	0,00
Assegnazione borse di studio post lauream	238.509,00
Assegnazioni diverse a favore della ricerca	0,00
Contributi diversi da altri ministeri	100.000,00
TOTALE Contributi correnti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	11.838.509,00

Stima Fondo di Finanziamento Ordinario	Stanziamiento esercizio 2022
FFO esercizio 2021 (quota base, quota premiale, intervento perequativo) (A)	8.500.000,00
TOTALE FFO esercizio 2021 (quota base, quota premiale, intervento perequativo) (A)	8.500.000,00

<i>Ulteriori interventi a destinazione vincolata:</i>	
- Fondo sostegno giovani e mobilità studenti	0,00
- Finanziamento piano straordinari	3.000.000,00
- Dipartimenti di eccellenza	0,00
TOTALE Ulteriori interventi a destinazione vincolata	3.000.000,00
TOTALE FFO esercizio 2021 IPOTIZZATO (A+B)	11.500.000,00

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. La voce risulta stimata prudenzialmente sulla base dell'assegnazione 2021, come da tabella 1 "FFO 2021: Quadro assegnazione iniziale" del DM 1059/2021 "Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università Statali e dei Consorzi interuniversitari per l'anno 2021" del Ministero dell'Università e della Ricerca.

La voce "Assegnazione borse di studio post lauream" evidenzia i contributi per le borse di studio finanziati dal MUR. La voce risulta stimata sulla base dell'assegnazione 2021.

Nella voce "Contributi diversi da altri Ministeri" è iscritta invece l'assegnazione delle borse Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, stimata in € 100.000,00 Essa rappresenta la previsione di ricavo per la convenzione con il Ministero degli Affari Esteri e

della Cooperazione Internazionale per l'erogazione delle borse di studio a studenti stranieri per lo svolgimento di un periodo di studio, ricerca o perfezionamento della lingua italiana nel territorio nazionale. La voce trova corrispondenza nella voce di costo CA.04.46.05.11 "Altre borse di studio".

2) Contributi Regioni e Province autonome

Descrizione	Stanzamento esercizio 2022
Contributi da Regioni e Province autonome	0,00
TOTALE Contributi correnti da Regioni e Province autonome	0,00

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 2022.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

Descrizione	Stanzamento esercizio 2022
Contributi da Province	0,00
Contributi da Comuni e Unioni di comuni	0,00
TOTALE Contributi correnti altre Amministrazioni locali	0,00

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 2022.

4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo

Descrizione	Stanzamento esercizio 2022
Contributi da Unione Europea	0,00
Contributi dal Resto del Mondo	0,00
TOTALE Contributi correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00

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 2022.

5) Contributi da Università

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi da Università	0,00
TOTALE Contributi correnti da Università	0,00

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 2022.

6) Contributi da altri (pubblici)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi da altri (pubblici)	9.000,00
TOTALE Contributi correnti da altri (pubblici)	9.000,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi da Aziende Sanitarie	0,00
Contributi da Aziende Ospedaliere	0,00
Contributi da Enti di Previdenza	0,00
Contributi da Enti di Ricerca	0,00
Contributi da Camere di Commercio	0,00
Contributi da Enti Parco Nazionali	0,00
Contributi da altri soggetti Pubblici	9.000,00
Altri recuperi	0,00
TOTALE Contributi correnti da altri (pubblici)	9.000,00

I "contributi da altri (pubblici)" – "Contributi da altri soggetti pubblici" sono relativi alla voce CA.05.50.05.02 "Contributi diversi di Enti Pubblici" che riporta la previsione dei contributi evidenziati dal Centro CLASS.

7) Contributi da altri (Privati)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi diversi di enti privati	0,00
TOTALE Contributi correnti da altri (privati)	0,00

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 2022.

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

1) *Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali*

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi per investimenti da MIUR	0,00
Contributi per investimenti da altri ministeri	0,00
Contributi per investimenti da altre Amministrazioni Centrali	0,00
TOTALE Contributi per investimenti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00

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 2022.

2) *Contributi Regioni e Province autonome*

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi per investimenti da Regioni e Province autonome	0,00
TOTALE Contributi per investimenti da Regioni e Province autonome	0,00

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 2022.

3) *Contributi altre Amministrazioni locali*

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi per investimenti da Province	0,00
Contributi per investimenti da Comuni e Unioni di comuni	0,00
TOTALE Contributi per investimenti altre Amministrazioni locali	0,00

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 2022.

4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi da Unione Europea	0,00
Contributi dal Resto del Mondo	0,00
TOTALE Contributi per investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00

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 2022.

5) Contributi da Università

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi per investimenti da Università	0,00
TOTALE Contributi per investimenti da Università	0,00

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 2022.

6) Contributi da altri (pubblici)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi da altri (pubblici)	0,00
TOTALE Contributi per investimenti da altri (pubblici)	0,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi per investimenti da Aziende Sanitarie	0,00
Contributi per investimenti da Aziende Ospedaliere	0,00
Contributi per investimenti da Enti di Previdenza	0,00
Contributi per investimenti da Enti di Ricerca	0,00
Contributi per investimenti da Camere di Commercio	0,00
Contributi per investimenti da Enti Parco Nazionali	0,00
Contributi per investimenti da altri soggetti Pubblici	0,00
TOTALE Contributi per investimenti da altri (pubblici)	0,00

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 2022.

7) Contributi da altri (Privati)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
Contributi diversi per investimenti di enti privati	0,00
TOTALE Contributi per investimenti da altri (privati)	0,00

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 2022.

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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti da contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Proventi diversi	7.000,00	85.000,00	78.000,00
3) Altri recuperi	0,00	0,00	0,00
4) Affitti attivi	27.612,00	27.612,00	0,00
5) Proventi della foresteria	33.000,00	23.375,00	-9.625,00
6) Utilizzo contributi in c/impianti assegnati	199.162,62	199.162,62	0,00
7) Sponsorizzazioni	0,00	0,00	0,00
8) Noleggio spazi universitari	0,00	0,00	0,00
9) Formazione su commessa	500,00	16.500,00	16.000,00
10) Altri proventi attività commerciale	35.000,00	23.000,00	-12.000,00
11) Diritti d'autore	1.200,00	800,00	-400,00
TOTALE ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	303.474,62	375.449,62	71.975,00

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 375.449,62 e trova la sua destinazione nell'illustrazione che segue:

- voce CA.05.50.07.06 "Proventi diversi": nella voce sono ricompresi i ricavi inerenti l'organizzazione di attività didattiche per gruppi di studenti per € 5.000,00 e incasso imposta di bollo per € 80.000,00.
- voce CA.05.50.11.01 "Fitti attivi": la voce comprende il ricavo relativo al canone di affitto annuale del locale di Via Pantaneto n. 58 per € 27.612,00.
- voce CA.05.50.11.02 "Proventi della foresteria" - Villa Il Pino: nella voce il ricavo per € 23.375,00 è determinato da contratto stipulato il 3/11/2016, rep. 668, con la Ditta SO.GES S.r.l. di Firenze, stante la presunta integrale esigibilità.
- voce CA.05.50.14.07 "Utilizzo contributi in c/impianti assegnati": risulta valorizzata la realizzazione di ricavi per € 199.162,62 in corrispondenza dell'ammontare della sterilizzazione delle quote per ammortamenti relative 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 il loro acquisto e/o ristrutturazione.

- voce CA.05.51.03.04 "Formazione su commessa": € 500,00 previsione ricavi del Centro CLUSS per accordi quadro con Istituti Comprensivi per formazione docenti e € 16.000,00 previsione ricavi del Centro DITALS per l'organizzazione di corsi a richiesta con enti convenzionati e non convenzionati.
- voce CA.05.51.03.05 "Altri proventi attività commerciale": la voce comprende i ricavi dalla gestione delle macchinette distributrici bevande e snack per € 23.000,00.
- voce CA.05.51.03.08 "Diritti di autore": la voce comprende i ricavi relativi ai diritti d'autore su pubblicazioni edite dall'Ateneo e dal Centro Ditals per € 800,00.

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 17.507.069,87. Di seguito si illustrano le varie voci di dettaglio.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	11.941.894,47	12.139.422,70	197.528,23
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.954.217,75	4.367.063,05	412.845,30
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	825.332,57	839.143,52	13.810,95
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	165.567,86	161.440,60	-4.127,26
TOTALE COSTI OPERATIVI	16.887.012,65	17.507.069,87	620.057,22

VIII. COSTI DEL PERSONALE

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 12.139.422,70 e trova sua distinzione nell'illustrazione che segue.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	7.491.985,92
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	4.647.436,78
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	12.139.422,70

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	7.491.985,92
a) docenti/ricercatori	5.406.092,89
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	273.337,20
c) docenti a contratto	224.465,43
d) esperti linguistici	1.356.172,46
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	231.917,94
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	4.647.436,78
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	12.139.422,70

	UNITA' IN SERVIZIO AL 30/11/2021
PO - Professori Ordinari	16
PA – Professori Associati	26
RU – Ricercatori Universitari	3
RTD – Ricercatori Tempo Determinato	25
IE – Incaricati Esterni	1
LC –CEL a Contratto	7
LI – Docenti di Lingua Italiana	6
EL – Collaboratori Esperti Linguistici	25
TOTALE	109

	UNITA' IN SERVIZIO AL 30/11/2021
Direttore Generale	1
Dirigenti	0
Dirigenti a tempo determinato	1
Personale categoria EP	11
Personale categoria D	24
Personale categoria C	23
Personale categoria C - tempo determinato	3
Personale categoria B	25
Personale categoria B - tempo determinato	2
TOTALE	90

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:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2022
a) docenti/ricercatori	5.406.092,89
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	273.337,20
c) docenti a contratto	224.465,43
d) esperti linguistici	1.356.172,46
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	231.917,94
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	7.491.985,92

a) Docenti e ricercatori

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	800,00	800,00	0,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	4.124.792,86	4.082.108,85	-42.684,01
CA.04.43.02.01	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	77.295,07	103.679,39	26.384,32
CA.04.43.08.04	Ricercatori a tempo determinato	1.130.927,62	1.197.824,92	66.897,30
CA.04.43.12.01	Altri compensi personale docente e ricercatore T.D.	4.258,55	4.679,73	421,18
CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	15.500,00	17.000,00	1.500,00
TOTALE DOCENTI / RICERCATORI		5.353.574,10	5.406.092,89	52.518,79

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse ai professori	3.029.856,10	3.033.797,98	3.941,88
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	854.875,88	858.872,46	3.996,58
Competenze fisse ai ricercatori	186.874,07	147.528,07	-39.346,00
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai ricercatori	53.186,81	41.910,34	-11.276,47
TOTALE	4.124.792,86	4.082.108,85	-42.684,01

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Compente fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	321.596,59	220.244,82	-101.351,77
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	125.760,55	66.440,72	-59.319,83
Compente fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	543.039,80	692.934,35	149.894,55
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	140.530,68	218.205,03	77.674,35
TOTALE	1.130.927,62	1.197.824,92	66.897,30

L'importo relativo alla voce Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore si compone delle retribuzioni dei professori ordinari per € 2.035.443,56 (comprensivi di Indennità Rettorale), delle retribuzioni dei professori associati per € 1.617.914,83, delle retribuzioni dei ricercatori universitari per € 189.438,41, delle retribuzioni degli incaricati a esaurimento per € 31.745,94 e delle retribuzioni dei Docenti di lingua per € 207.566,11. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 55). L'importo relativo alla voce CA.04.41.10.10 "Rimborsi spese di missione – trasferta" e alla CA.04.43.18.01 "Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente" è il risultato della somma di quanto previsto dai vari Centri di ricerca e Servizi.

L'importo relativo alla voce CA.04.43.02.01 "Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore" riguarda gli oneri relativi agli incarichi di insegnamenti/laboratori per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio dell'anno 2022 coperti/da coprire con avvisi interni. La previsione è il risultato della somma di quanto previsto dal Dipartimento di Studi Umanistici (DISU) e dai vari Centri di ricerca e Servizi.

L'importo relativo alla voce CA.04.43.08.04 "Ricercatori a tempo determinato" si compone della retribuzione del personale ricercatore in servizio.

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.41.10.02 Prestazioni di lavoro autonomo	97.962,21	108.541,47	10.579,26
CA.04.43.08.03 Assegni di ricerca	303.127,05	164.795,73	-138.331,32
TOTALE	401.089,26	273.337,20	-127.752,06

L'importo relativo alla voce CA.04.41.10.02 "Prestazioni di lavoro autonomo" riguarda gli oneri relativi a compensi per lezioni, seminari e conferenze, ecc. che verranno organizzate dal DISU, dal Management e dai Centri di ricerca e Servizi. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 55).

L'importo relativo alla voce CA.04.43.08.03 "Assegni di ricerca" è il risultato della somma degli assegni di ricerca previsti dal DISU, Centro CLUSS, Centro DITALS e Centro FAST.

c) Docenti a contratto/supplenze interne

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.43.08.02	Contratti personale docente	187.054,52	224.465,43	37.410,91
TOTALE		187.054,52	224.465,43	37.410,91

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. 55).

d) Collaboratori ed esperti linguistici

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.43.04.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	916.172,62	1.043.060,32	126.887,70
CA.04.43.04.02	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	192.896,27	192.896,27	0,00
CA.04.43.16.01	T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	104.042,06	120.215,87	16.173,81
TOTALE		1.213.110,95	1.356.172,46	143.061,51

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. 55).

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	241.674,44	231.917,94	-9.756,50
TOTALE		241.674,44	231.917,94	-9.756,50

L'importo riguarda l'attribuzione degli incarichi di insegnamenti/laboratori per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio dell'anno 2022 coperti/da coprire con avviso esterno. Essa è stata determinata tenendo conto:

- dei contratti stipulati per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio per l'a.a. 2021/2022 e delle integrazioni/incrementi che hanno subito in corso d'anno, dovuti all'aumento del numero degli studenti iscritti ai corsi di studio all'Ateneo, nonché dei risparmi dovuti ai concorsi per ricercatore di tipo a) e tipo b) in corso;
- della programmazione per l'a.a. 2022/2023 stimata sulla base delle precedenti deliberazioni e delle ulteriori annualità degli insegnamenti delle lingue straniere

necessarie.

Gli importi dei compensi sono stati determinati in analogia a quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione (deliberazione del 21/06/2011) ma tenendo anche conto del numero degli esami verbalizzati dai docenti nell'ultimo anno accademico di cui si ha l'informazione.

La voce comprende inoltre la previsione di costo dei contratti di collaborazione di supporto alle attività didattiche del Centro CILS, del Centro CLUSS, del Centro DITALS e del Centro FAST.

La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 55).

2. Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

In questa voce pari a euro 4.647.436,78 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. 55). In particolare, si segnala che la quota relativa al "Trattamento accessorio Personale tecnico-amministrativo" comprende anche i costi per buoni pasto.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo	2.922.575,59	3.032.450,50	109.874,91
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale tecnico-amministrativo	874.591,40	906.011,45	31.420,05
TOTALE	3.797.166,99	3.938.461,95	141.294,96

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.41.10.01	Co.co.co di tipo gestionale	0,00	0,00	0,00
CA.04.43.03.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	3.230.948,25	3.428.945,65	197.997,40
CA.04.43.05.01	Oneri per altre competenze ai dirigenti e personale tecnico amministrativo	1.877,13	1.877,13	0,00
CA.04.43.07.01	Oneri per arretrati personale tec. Amm.vo T.I.	69.990,96	114.635,60	44.644,64
CA.04.43.09.01	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	230.697,32	129.350,24	-101.347,08
CA.04.43.09.02	Direttore e dirigenti a tempo determinato	265.530,46	265.530,46	0,00
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	624.847,08	573.597,70	-51.249,38
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	6.500,00	7.500,00	1.000,00
CA.04.43.18.13	Fringe benefits personale tecnico amm.vo	85.000,00	85.000,00	0,00
CA.04.43.18.15	Accertamenti sanitari	10.000,00	10.000,00	0,00
CA.04.43.18.16	Formazione al personale	20.000,00	31.000,00	11.000,00
TOTALE		4.545.391,20	4.647.436,78	102.045,58

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 4.367.063,05 e trova sua destinazione nell'illustrazione che segue.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
1) Costi per sostegno agli studenti	762.590,22	855.426,30	92.836,08
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi l'attività editoriale	0,00	0,00	0,00
4) Trasferimenti a partner per progetti coordinati	0,00	0,00	0,00
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.500,00	1.500,00	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	16.550,00	34.050,00	17.500,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	2.362.537,05	2.533.161,27	170.624,22
9) Acquisto altri materiali	27.294,41	30.294,41	3.000,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	312.705,84	397.557,84	84.852,00
12) Altri costi	471.040,23	515.073,23	44.033,00
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.954.217,75	4.367.063,05	412.845,30

1) Costi per sostegno agli studenti

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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.46.05.04 Borse di studio dottorato ricerca	438.169,50	477.815,50	39.646,00
CA.04.46.05.11 Altre borse di studio	70.000,00	110.000,00	40.000,00
CA.04.46.07.01 Oneri per mobilità studenti	44.420,72	53.326,64	8.905,92
CA.04.46.08.01 ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	210.000,00	214.284,16	4.284,16
TOTALE	762.590,22	855.426,30	92.836,08

In questa voce 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: lo stanziamento è stato calcolato considerando n. 23 borse (n. 15 borse di Ateneo; n. 8 borse MIUR) per un totale pari a € 323.523,00, la proroga di tre mesi in riferimento alla L. 69/2021 (stimati in € 73.813,00) eventuali costi per dottorandi che si recano all'estero per i quali è prevista una maggiorazione della borsa (stimati in € 80.479,50).

CA.04.46.05.11 Altre Borse di studio. Lo stanziamento risulta così composto:

- € 100.000,00 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 concesse a studenti stranieri per lo svolgimento di un periodo di studio, ricerca o perfezionamento della lingua italiana nel territorio nazionale. La previsione è stata fatta a seguito di comunicazioni e richieste pervenute dal Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale (MAECI);
- € 10.000,00 è destinato a borse di studio per studenti e docenti afghani.

CA.04.46.07.01 Oneri per mobilità studenti: valorizza i rimborsi per missioni dei dottorandi (mobilità prevista dal DM 45/2013), assegnisti di ricerca e studenti per l'attività di ricerca in Italia e all'estero.

CA.04.46.08.01 Oneri per altri interventi a favore di studenti: l'importo di € 214.284,16 è così dettagliato:

- € 1.500,00 per convenzioni con le associazioni sportive del territorio al fine di garantire e favorire le attività sportive e ricreative degli studenti;
- € 5.000,00 per gite didattiche, servizio bus locale residenza Uopini, progetto Rinnovati-Rinnovati, ecc., per i costi relativi ai viaggi di istruzione riservati agli studenti stimato in base ai costi sostenuti negli esercizi precedenti e all'incremento del numero degli studenti;
- € 2.000,00 per rapporti convenzionali con altre università: Seinan, Soka, Waseda, Kioto, Oberlin, Osaka e gruppi vari che prevedono l'accoglienza dei gruppi al loro arrivo, l'organizzazione di attività culturali e di visite didattiche sul territorio. Negli anni 2020 e 2021 non ci sono stati scambi causa della pandemia. Per l'esercizio 2022 si prevede una quota minima che potrà subire variazioni in relazione al numero degli studenti che parteciperanno ai programmi di scambio. I costi sono relativi anche ad attività varie e transfer di gruppi diversi e comprendono le spese di spedizione per le certificazioni finali;
- € 1.200,00 per contributo alle contrade vincitrici dei 2 Palii dell'anno 2022;
- € 2.000,00 per l'acquisto di carte dello studente vergini;
- € 1.000,00 per materiali consumabili stampante zebra;
- € 11.000,00 per l'istituzione del Fondo di Solidarietà (per studenti con comprovate difficoltà);
- € 30.000,00 per borse di studio studenti internazionali;
- € 5.000,00 per borse di studio in supporto a situazioni internazionali emergenziali;
- € 16.200,00 (n. 12 borse da € 1.350,00 ciascuna) Progetto di Tirocinio LEI – Università di Mannheim e Vienna anno accademico 2021/2022;
- € 10.000,00 per sostegno alla mobilità n. 10 studenti per i percorsi di Doppio Titolo (è stato considerato il numero di vincitori del doppio titolo del 2021);
- € 44.400,00 per sostegno quale contributo forfettario per la mobilità extra UE;
- € 3.000,00 visiting professore su accordi bilaterali;
- € 10.000,00 per il sostegno alla mobilità studenti ERASMUS (integrazione delle borse mensili degli studenti);

- € 8.400,00 per tirocini MAE CRUI per n. 7 studenti per n. 4 mesi per un importo mensile di € 300,00 ciascuno;
- € 8.000,00 per costi che si sosterranno per le certificazioni informatiche ECDL e per le certificazioni delle lingue straniere TRINITY, DELE, OSD, HSK, ECDL, TORFL E DELF. L'importo è suscettibile di variazioni in base al numero effettivo delle iscrizioni. La voce trova corrispondenza nella voce "CA.05.50.01.04 - Tasse e contributi vari" in cui sono previsti i ricavi relativi alle suddette certificazioni. Si evidenzia che, tra gli obiettivi dell'Ateneo vi è anche una maggiore diffusione delle certificazioni nei confronti degli studenti dei corsi di laurea e laurea magistrale;
- € 10.000,00 da destinare agli studenti in difficoltà;
- € 2.800,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 2 studenti part-time presso la Biblioteca di Ateneo;
- € 4.200,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 2 studenti part-time per la collaborazione alle attività del Centro CLASS;
- € 25.000,00 per la collaborazione alle attività del Centro CLUSS di studenti part-time e formatori tutor;
- € 7.000,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 4 studenti part-time per la collaborazione alle attività del Centro DITALS + € 3.784,16 per gratuità tasse all'interno del master DITALS;
- € 2.800,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 2 studenti part-time per la collaborazione alle attività del Centro FAST.

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 informatici e audiovisivi.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	1.500,00	1.500,00	0,00
TOTALE		1.500,00	1.500,00	0,00

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	16.550,00	34.050,00	17.500,00
TOTALE		16.550,00	34.050,00	17.500,00

In questa voce sono iscritti i costi per l'acquisto di abbonamenti a riviste, giornali per l'Ateneo, le varie strutture e i Centri di ricerca e Servizi.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	15.000,00	14.000,00	-1.000,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5.500,00	6.500,00	1.000,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00	1.000,00	0,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	167.451,78	174.224,00	6.772,22
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	110.800,00	92.000,00	-18.800,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	0,00	0,00	0,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione attività istituzionali	85.428,00	74.260,00	-11.168,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	86.700,00	85.900,00	-800,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	100.000,00	200.000,00	100.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo	57.440,00	63.000,00	5.560,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	150.000,00	150.000,00	0,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	8.000,00	4.000,00	-4.000,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	140.000,00	160.000,00	20.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	40.000,00	40.000,00	0,00
CA.04.41.06.03	Acqua	21.000,00	21.000,00	0,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	9.000,00	9.000,00	0,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	7.000,00	7.000,00	0,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	25.000,00	18.400,00	-6.600,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	171.500,00	77.000,00	-94.500,00
CA.04.41.07.09	Tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	22.000,00	22.000,00	0,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	19.000,00	23.000,00	4.000,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	53.500,00	53.000,00	-500,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	64.577,27	61.077,27	-3.500,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizio tecnico/amm. da enti terzi	320.000,00	270.000,00	-50.000,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	800,00	800,00	0,00
CA.04.41.09.06	Costo externalizzato per gestione Certificazione CILS	580.040,00	760.000,00	179.960,00
CA.04.43.18.12	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	4.000,00	4.000,00	0,00
CA.06.60.01.01	Costi correnti per progetti di ricerca	97.800,00	142.000,00	44.200,00
TOTALE		2.362.537,05	2.533.161,27	170.624,22

La voce contiene i costi previsti per il funzionamento e la manutenzione delle strutture dell'Ateneo per un totale di € 2.553.161,27 di cui vengono di seguito dettagliate le voci ritenute più significative.

La voce CA.04.41.01.05 Manutenzione software pari a € 174.224,00 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 CA.04.41.01.07 Manutenzione ordinaria e riparazione impianti pari a € 92.000,00 comprende la manutenzione impianti elettrici, ascensori, impianti termici e condizionamento, presidi antincendio e impianto antincendio, impianti fonia dati in VoIP, fotovoltaico.

La voce CA.04.41.02.05 Informazione e divulgazione attività istituzionali pari a € 74.260,00 comprende la stima dei costi per le attività di orientamento.

La voce CA.04.41.03.01 Spese per convegni pari a € 85.900,00 è così composta:

- € 9.400,00 richieste dalla Direzione Generale per l'inaugurazione dell'anno accademico, partecipazione componenti del CUG a vari convegni e iniziative nazionali;
- € 59.000,00 sulla base delle proposte pervenute dai docenti del DISU e SD;
- € 17.500,00 per l'organizzazione di seminari da parte dei Centri di Ricerca e Servizio.

La voce CA.04.41.04.01 Servizi di vigilanza pari a € 200.000,00 è relativa ai costi di portierato e vigilanza notturna. Rispetto alla previsione dell'esercizio 2021, il notevole incremento è determinato dall'apertura delle sedi di Pispini e dall'aumento di personale presso le portinerie necessario per le adempimenti anti diffusione Covid19.

La voce CA.04.41.04.02 Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo pari a € 63.000,00 è composta dai costi per le pubblicazioni scientifiche dei docenti del DISU e della SD e dai costi per la foto composizione e stampa per le altre strutture dell'Ateneo.

La voce CA.04.41.05.01 Appalto servizio pulizia locali pari a € 150.000,00 è composta dai costi del nuovo appalto di servizio di pulizia, dalle pulizie delle tensostrutture della sede di Piazza Rosselli e dalle sanificazioni ambientali anti diffusione Covid19.

La voce CA.04.41.06.01 Energia elettrica pari a € 160.000,00 risulta stimata sulla base dei consumi 2019. Non sono stati considerati i consumi 2020-2021 in quanto, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, parte del personale ha lavorato in regime di lavoro agile e si sono svolte poche lezioni in presenza. Sono previsti inoltre maggiori costi per l'apertura della sede di Pispini con riscaldamento a pompa di calore.

La voce CA.04.41.06.02 Combustibili per riscaldamento pari a € 40.000,00 risulta stimata sulla base dei consumi 2021.

La voce CA.04.41.06.03 Acqua pari a € 21.000,00 risulta stimata sulla base dei consumi 2019. Non sono stati considerati i consumi 2020-2021 in quanto, in conseguenza dell'emergenza epidemiologica da COVID 19, parte del personale ha lavorato in regime di lavoro agile e si sono svolte poche lezioni in presenza.

Nella voce CA.04.41.07.07 Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri pari a € 77.000,00 sono comprese anche le spese, per € 75.000,00 delle spedizioni in Italia e all'estero delle prove di esame, diplomi e attestati CILS.

Nella voce CA.04.41.08.01 Consulenze tecniche pari a € 19.000,00 sono previsti costi per l'affidamento di incarichi di consulenza tecnica per la realizzazione di servizi a supporto dell'Ateneo.

La voce CA.04.41.09.01 Prestazione di servizi tecnico/amm. da Enti terzi pari a € 270.000,00 comprende € 250.000,00 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.

La voce CA.06.60.01.01 Costi correnti per progetti di ricerca pari a € 142.000,00 è composta dai costi dei progetti finanziati e cofinanziati dei vari progetti di ricerca in cui le strutture dell'Ateneo sono impegnate:

- € 120.000,00 per progetti di ricerca ex 60% presentati dai docenti del Dipartimento. Tali progetti vengono sottoposti alla Giunta di Dipartimento, che verifica il possesso dei requisiti e procede alla ripartizione sulla base dei criteri approvati dal Consiglio di Dipartimento. Le somme così destinate vengono utilizzate, dai docenti titolari dei progetti ex 60% approvati, per le esigenze legate alle ricerche (missioni, stampa, materiali inventariabili, convegni e conferenze per la diffusione dei risultati delle ricerche). L'incremento dell'ammontare previsto per il budget 2022 considera l'aumento progressivo dei docenti e dei relativi ambiti di ricerca, e tiene conto inoltre dell'aumento dei potenziali collaboratori alle ricerche quali assegnisti e dottorandi che rientrano nella ripartizione dei fondi.
- € 22.000,00 per progetti di ricerca della struttura centrale e dei centri di ricerca e servizio.

9) Acquisto altri materiali

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	25.000,00	28.000,00	3.000,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	2.294,41	2.294,41	0,00
TOTALE		27.294,41	30.294,41	3.000,00

Di questa categoria fanno parte i costi relativi all'acquisto di materiale di cancelleria e di consumo per € 28.000,00 ed i costi relativi 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

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	71.950,00	99.502,00	27.552,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	40.000,00	40.000,00	0,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	27.755,84	85.055,84	57.300,00
CA.04.42.01.04	Oneri per immobili in concessione	173.000,00	173.000,00	0,00
CA.04.42.02.01	Canoni leasing	0,00	0,00	0,00
TOTALE		312.705,84	397.557,84	84.852,00

La voce CA.04.40.04.02 Acquisto software per PC (spesati nell'anno) comprende i costi relativi alle licenze software spese nell'anno.

La voce CA.04.42.01.01 Fitti passivi comprende i costi iscritti per la locazione della Foresteria Villa il Pino (Società di Esecutori Pie Disposizioni).

La voce CA.04.42.01.03 Noleggi e spese accessorie comprende: canoni fotocopiatrici vari uffici (da Convenzioni Consip in essere e CVT fotocopiatrici Biblioteca); il noleggio n. 1 auto di servizio; noleggio tensostrutture presenti nella sede di Piazza Roselli.

La voce CA.04.42.01.04 Oneri per immobili in concessione è relativa alla concessione amministrativa a titolo oneroso relativa all'immobile di Piazza Amendola.

12) Altri costi

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	6.000,00	7.000,00	1.000,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazioni	43.900,00	43.900,00	0,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	7.000,00	9.000,00	2.000,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	112.000,00	112.000,00	0,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	7.000,00	10.000,00	3.000,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	97.606,37	90.079,37	-7.527,00
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	5.635,86	5.635,86	0,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	23.903,00	23.903,00	0,00
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	3.000,00	3.000,00	0,00
CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	15.900,00	15.900,00	0,00
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	1.000,00	1.000,00	0,00
CA.04.46.04.09	Rimborsi spese Consiglio di Amministrazione	1.000,00	5.000,00	4.000,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	106.095,00	108.495,00	2.400,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	41.000,00	80.160,00	39.160,00
TOTALE		471.040,23	515.073,23	44.033,00

La voce comprende le seguenti tipologie di costo:

- pubblicità obbligatoria = art. 73 D.Lgs. 50/2016 e s.m.i – Pubblicazioni avvisi, bandi, esiti di gara su GURI e su quotidiani, contributi ANAC per gare superiori a € 40.000,00. Previsione costi di competenza dell’esercizio 2022 relativamente alla pubblicazione di bandi e avvisi di gara in GURI e su quotidiani;
- premi di assicurazione = regolazione dei premi dei contratti triennali per polizze assicurative a seguito di procedura esperita nell’esercizio 2021 per rischi diversi;
- spese postali e telegrafiche;
- spese condominiali = comprende i costi relativi agli appartamenti e sedi di proprietà: € 110.000,00 Portasiena (Piazza C. Rosselli, 27-28) + € 2.000,00 altri condomini (Via S. Bandini, 35 – Via Pantaneto, 58 - Via del Porrione, 73 – Via Pantaneto, 31);
- contributi e quote associative;
- indennità e spese di trasferta degli organi accademici e istituzionali (gli oneri relativi all’IRAP sono evidenziati nella tabella relativa alle imposte sul reddito a

pag. 56);

- imposta di bollo. L'Agenzia delle Entrate – Direzione Provinciale di Siena, ha autorizzato l'Ateneo con prot. 32816 del 19/09/2018 al pagamento dell'imposta di bollo in modo virtuale

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 839.143,52 e trova sua distinzione nell'illustrazione che segue.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Ammortamenti			
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	15.127,56	10.991,58	-4.135,98
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	810.205,01	828.151,94	17.946,93
Totale ammortamenti	825.332,57	839.143,52	13.810,95
Svalutazioni			
Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
Totale svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE Ammortamenti e Svalutazioni	825.332,57	839.143,52	13.810,95

AMMORTAMENTI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	15.127,56	10.991,58	-4.135,98
Immobilizzazioni materiali	810.205,01	828.151,94	17.946,93
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE Ammortamenti	825.332,57	839.143,52	13.810,95

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	10.184,42	954,85	-9.229,57
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	4.374,80	10.036,73	5.661,93
CA.04.44.05.02	Ammortamento Marchio identificativo strutture di Ateneo	234,46	0,00	-234,46
CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	333,88	0,00	-333,88
TOTALE		15.127,56	10.991,58	-4.135,98

Nella voce viene considerato anche l'ammortamento calcolato sui beni strumentali ed oneri pluriennali immateriali durevoli già acquistati negli anni precedenti, compreso il 2021, 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 2022.

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, compreso il 2021, 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 2022.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	682.299,06	682.299,06	0,00
CA.04.44.08.04	Ammortamento altri immobili	6.285,44	0,00	-6.285,44
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	51.679,79	38.280,14	-13.399,65
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	25.159,78	23.409,78	-1.750,00
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	4.530,47	5.217,97	687,50
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	14.972,77	11.199,69	-3.773,08
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	9.336,64	5.796,54	-3.540,10
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	12.951,75	12.951,75	0,00
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	2.279,31	2.279,31	0,00
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	200,00	40.000,00	39.800,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	510,00	6.717,70	6.207,70
TOTALE		810.205,01	828.151,94	17.946,93

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%

SVALUTAZIONI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE Svalutazioni	0,00	0,00	0,00

1) Svalutazioni immobilizzazioni

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE Svalutazioni immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00

Non sono state previste a budget accantonamenti per svalutazione immobilizzazioni.

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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00

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

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Accantonamenti area personale			
Accantonamento a fondo maggiori oneri per conferme personale docente e ricercatore	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a fondo art. 87 CCNL Produttività collettiva e individuale	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a fondo per sussidi ai lavoratori	0,00	0,00	0,00
Totale accantonamenti area personale	0,00	0,00	0,00
Accantonamenti area amministrazione			
Accantonamento a fondo rischi su crediti	0,00	0,00	0,00
Accantonamento a fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	0,00
Totale accantonamenti area amministrazione	0,00	0,00	0,00
TOTALE Accantonamenti	0,00	0,00	0,00

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.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	5.000,00	9.000,00	4.000,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	8.000,00	8.000,00	0,00
CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	7.700,00	7.700,00	0,00
CA.04.43.18.05	Concorsi e esami di stato	11.500,00	4.500,00	-7.000,00
CA.04.43.18.08	Oneri per rimborsi e premi INAIL	15.258,61	12.831,35	-2.427,26
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	29.000,00	29.000,00	0,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	18.300,00	19.600,00	1.300,00
CA.04.46.09.05	Tassa di concessione governativa	3.120,00	3.120,00	0,00
CA.04.48.05.03	Versamenti al bilancio dello stato per riduzioni	67.689,25	67.689,25	0,00
TOTALE		165.567,86	161.440,60	-4.127,26

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

- visiting professor e relativa ospitalità;
- rimborsi personale esterno;
- concorsi ed esami di stato;
- oneri per rimborsi premi INAIL;
- tasse e imposte a carico dell'Ateneo;
- versamenti al bilancio dello stato per riduzioni in applicazione della normativa vigente come da schema riepilogativo nelle pagine 67-68.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	-772.183,62	-452.565,13	319.618,49
Utile e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE Proventi e oneri finanziari	-772.183,62	-452.565,13	319.618,49

Non si prevedono proventi finanziari per la quota di competenza per gli interessi attivi su depositi bancari/postali. Si prevedono oneri finanziari per le spese e commissioni bancarie/postali e per gli interessi passivi relativi alle rate dei mutui di competenza

dell'esercizio 2022.

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Interessi attivi depositi bancari	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi depositi postali	0,00	0,00	0,00
TOTALE Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.05.54.02.02 Interessi attivi depositi bancari	0,00	0,00	0,00
CA.05.54.02.03 Interessi attivi depositi postali	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00

INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Interessi passivi su mutui	744.183,62	442.565,13	-301.618,49
Altri oneri finanziari	28.000,00	10.000,00	-18.000,00
TOTALE Oneri finanziari	772.183,62	452.565,13	-319.618,49

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.47.01.02 Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	744.183,62	442.565,13	-301.618,49
CA.04.47.01.04 Spese e commissioni bancarie e postali	28.000,00	10.000,00	-18.000,00
TOTALE	772.183,62	452.565,13	-319.618,49

Soggetto erogante	Importo totale finanziamento	Durata anni	Scadenza ultima rata	Tasso annuo di interesse commerciale nominale	Ammortamento annuo fisso	Quota capitale scadenza 2022	Quota interessi scadenza 2022	Capitale residuo in scadenza oltre 12 mesi
Monte dei Paschi di Siena	€ 1.100.000,00	30	31/12/2037	4,994%	€ 71.128,84	€ 32.709,78	€ 38.419,06	€ 744.671,25
Monte dei Paschi di Siena	€ 13.762.516,06	17	30/06/2038	2,9500%	€ 1.035.286,88	€ 643.284,21	€ 392.002,67	€ 12.804.585,52
					€ 1.106.415,72	€ 675.993,99	€ 430.421,73	€ 13.549.256,77

La voce Interessi passivi e oneri finanziari su mutui è comprensiva della quota penali per estinzione anticipata mutuo Unicredit- Corporate Banking. Il mutuo Unicredit- Corporate Banking è stato estinto anticipatamente con pagamento di penali. Le penali saranno competenza in 34 rate (17 anni) € 12.143,40

UTILI E PERDITE SU CAMBI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Utili su cambi	0,00	0,00	0,00
Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00

D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00

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

E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
Proventi	0,00	0,00	0,00
Oneri	0,00	0,00	0,00
TOTALE Proventi e oneri straordinari	0,00	0,00	0,00

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.

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

Le imposte sul reddito della gestione corrente, per un ammontare complessivo pari a euro 799.830,95 si riferiscono all'IRES e all'IRAP secondo i prospetti seguenti.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
IRAP retributivo			
docenti/ricercatori	352.234,02	355.185,33	2.951,31
collaborazioni scientifiche	8.326,79	9.098,53	771,74
docenti a contratto	12.945,48	15.534,57	2.589,09
esperti linguistici	75.992,39	84.742,55	8.750,16
altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	16.725,56	13.282,06	-3.443,50
personale dirigente e tecnico-amministrativo	280.805,11	290.987,91	10.182,80
TOTALE IRAP retributivo	747.029,35	768.830,95	21.801,60
IRAP produttivo			
TOTALE IRAP produttivo	0,00	0,00	0,00
IRAP attività commerciale			
TOTALE IRAP attività commerciale	1.000,00	1.000,00	0,00
IRES			
TOTALE IRES	30.000,00	30.000,00	0,00
TOTALE	778.029,35	799.830,95	21.801,60

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2021	Stanziamiento esercizio 2022	Differenza
CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	30.000,00	30.000,00	0,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	748.029,35	769.830,95	21.801,60
TOTALE		778.029,35	799.830,95	21.801,60

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
Co.co.co di tipo gestionale	0,00
Prestazioni di lavoro autonomo	9.098,53
Contratti di supporto alla didattica	13.282,06
Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	270.149,22
Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	7.095,61
Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	223.145,57
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	71.584,55
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	13.158,00
Oneri per altre competenze ai dirigenti e personale tecnico amministrativo	122,87
Oneri per arretrati personale tec. Amm.vo T.I.	7.502,34
Contratti personale docente	15.534,57
Ricercatori a tempo determinato	77.620,23
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	8.364,66
Direttore e dirigenti a tempo determinato	17.045,74
Altri compensi personale docente e ricercatore T.D.	320,27
Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	32.676,09
Gettoni di presenza al Cda	388,14
Indennità al Collegio dei revisori dei conti	1.742,50
Oneri IRAP da attività commerciale	1.000,00
TOTALE	769.830,95

RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Come riportato nel prospetto del budget economico si prevede un risultato di esercizio presunto di € 29.866,55.

In considerazione del fabbisogno di cassa necessario alla restituzione delle rate dei mutui passivi, pari a euro 675.993,99 (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 639.980,90, da risconti attivi per le penali derivanti dall'estinzione del mutuo

UNICREDIT per € 12.143,40 e della prevedibile esigibilità dei ricavi derivanti dalle stime riportate nel conto economico.

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

Spese di personale:

INDICATORE DI PERSONALE	Stanziamiento esercizio 2022
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	12.472.387,28
FFO (B)	11.500.000,00
Programmazione Triennale (C)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	6.566.373,88
TOTALE (E) = (B+C+D)	18.066.373,88
Rapporto (A/E) =< 80%	69,04

La voce FFO non comprende l'assegnazione borse di studio post lauream

La voce "Spese per il personale a carico Ateneo (A)" è così composta:

Spese per il personale a carico Ateneo (A)		12.472.387,28
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	245.200,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	4.352.258,07
CA.04.43.02.01	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	110.775,00
CA.04.43.03.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	3.652.091,22
CA.04.43.04.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	1.114.644,87
CA.04.43.04.02	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	206.054,27
CA.04.43.05.01	Oneri per altre competenze ai dirigenti e personale tecnico amministrativo	2.000,00
CA.04.43.07.01	Oneri per arretrati personale tec. Amm.vo T.I.	122.137,94
CA.04.43.08.02	Contratti personale docente	240.000,00
CA.04.43.08.04	Ricercatori a tempo determinato	1.275.445,15
CA.04.43.09.01	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	137.714,90
CA.04.43.09.02	Direttore e dirigenti a tempo determinato	282.576,20
CA.04.43.12.01	Altri compensi personale docente e ricercatore T.D.	5.000,00
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	606.273,79
CA.04.43.16.01	T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	120.215,87

La voce "Spese per il personale a carico Ateneo (A)" è comprensiva di IRAP.

Sostenibilità economico-finanziaria:

INDICATORE SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA	Stanziamiento esercizio 2022
FFO (A)	11.500.000,00
Programmazione Triennale (B)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	6.566.373,88
Fitti passivi (D)	-40.000,00
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	18.026.373,88
82% TOTALE (E)	14.781.626,58
Spese di personale a carico Ateneo (F)	12.472.387,28
Ammortamento mutui (G = capitale + interessi)	1.118.559,12
TOTALE (H) = (F+G)	13.590.946,40
Rapporto (82%E/H) => 1	1,09

La voce FFO non comprende l'assegnazione borse di studio post lauream

La voce AMMORTAMENTO MUTUI comprende anche la quota di penali per estinzione anticipata mutuo Unicredit. Le penali saranno competenza in 34 rate (17 anni)

Indebitamento:

INDICATORE DI INDEBITAMENTO	Stanziamiento esercizio 2022
Ammortamento mutui (A = capitale + interessi)	1.118.559,12
TOTALE (A)	1.118.559,12
FFO (B)	11.500.000,00
Programmazione Triennale (C)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	6.566.373,88
Spese di personale a carico Ateneo (E)	12.472.387,28
Fitti passivi a carico dell'Ateneo (F)	40.000,00
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	5.553.986,60
Rapporto (A/G) =< 15%	20,14

La voce FFO non comprende l'assegnazione borse di studio post lauream

La voce AMMORTAMENTO MUTUI comprende anche la quota di penali per estinzione anticipata mutuo Unicredit. Le penali saranno competenziate in 34 rate (17 anni).

1.3.6 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2022

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni previsti per il 2022 in ragione degli acquisti programmati. I dati sono da considerare alla luce degli ingenti investimenti effettuati nell'esercizio 2020 e 2021 grazie ai finanziamenti straordinari per interventi anti COVID 19 (D.M. 81 del 13 maggio 2020, D.M. 294 del 14 luglio 2020 e D.M. 724/2021).

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.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2022				
C) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		D) 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
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) <i>Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2) <i>Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
3) <i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) <i>Terreni e fabbricati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
2) <i>Impianti e attrezzature</i>	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
3) <i>Attrezzature scientifiche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
4) <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
5) <i>Mobili e arredi</i>	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
7) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00

I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	
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	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00

II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	
1) Terreni e fabbricati	0,00
2) Impianti e attrezzature	60.000,00
3) Attrezzature scientifiche	0,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00
5) Mobili e arredi	2.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	40.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	102.000,00

TOTALE INVESTIMENTI PREVISTI / IMPIEGHI	122.000,00
--	-------------------

Il budget si riferisce nel dettaglio alle seguenti acquisizioni.

Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti i seguenti investimenti in immobilizzazioni immateriali:

5) Altre immobilizzazioni immateriali: realizzazione software e piattaforme online per la gestione delle iscrizioni online ai corsi CLUSS.

Immobilizzazioni materiali

Sono previsti i seguenti investimenti in immobilizzazioni materiali:

2) Impianti e attrezzature: Incremento determinato dal rifacimento programmato della centrale impianto antincendio sede Piazza Rosselli: € 60.000,00.

5) Mobili e arredi: eventuali acquisti per mobili per Docenti e Personale Tecnico Amministrativo: € 2.000,00.

7) Altre immobilizzazioni materiali: acquisto di opere in continuazione da librerie ed editori diversi necessarie all'integrazione delle collezioni possedute dalla Biblioteca di Ateneo per € 40.000,00.

La copertura degli oneri derivanti dalla realizzazione degli acquisti di beni e oneri durevoli è assicurata dall'utilizzo di fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali / riserve di patrimonio per un totale pari a € 122.000,00 (voce stato patrimoniale A)-II: Fondi vincolati per decisioni organi istituzionali).

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.

CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI

CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI	IMPORTO
Finanziamento MIUR ai Dipartimento di Eccellenza	€ 0,00
Contratti/convenzioni/accordi-programmi con Regioni	€ 0,00
Ricerche e progetti commissionati c/terzi	€ 0,00
Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	€ 0,00
Contributi correnti da Unione Europea	€ 0,00
Contributi correnti da istituzioni sociale private	€ 0,00
Contributi correnti per ricerca scientifica da istituzione sociali private	€ 0,00
Contributi correnti per ricerca scientifica da imprese private	€ 0,00
Altri proventi di carattere commerciale	€ 0,00
Contratti/convenzioni/accordi-programmi con Enti di Ricerca	€ 0,00
Assegnazioni altre Amministrazioni Centrali per Ricerca scientifica	€ 0,00
Contratti/convenzioni/accordi-programmi con altre P.A.	€ 0,00
Contributi correnti da donazioni	€ 0,00
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	€ 0,00
Contributi correnti da imprese private	€ 0,00
Analisi e prove commerciali e altre prestazioni tariffate	€ 0,00
Finanziamenti correnti per ricerca scientifica dal MIUR	€ 0,00
TOTALE	0,00

1.3.7 DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Situazione COGE			Bilancio di previsione 2021			Bilancio di previsione 2022		
	SITUAZIONE P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2020	Approvazione CdA 2018: destinazione utile / copertura perdita 2020	P.N. ANNO 2020 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2021 e VARIAZIONI RELATIVE (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2021)*	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2021 E VARIAZIONI RELATIVE (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2021) *	IMPORTO PN VALORE RESIDUO 2021 PROVVISORIO (Bilancio anno 2021 non ancora approvato)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2022 (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2022)	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2022 (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2022)	IMPORTO PN VALORE RESIDUO
A) PATRIMONIO NETTO	(1)	(2)	(3) = (1) + (2)	(4)	(5)	(6) = (3)-(4)-(5)	(7)	(8)	(9)=(6)-(7)-(8)
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
II PATRIMONIO VINCOLATO									
1) Fondi vincolati destinati da terzi.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali.	1.546.953,65	0,00	1.546.953,65	20.000,00	200,00	1.526.753,65	0,00	122.000,00	1.404.753,65
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro).	996.663,14	0,00	996.663,14	378.961,26	0,00	617.701,88	0,00	0,00	617.701,88
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	2.543.616,79	0,00	2.543.616,79	398.961,26	200,00	2.144.455,53	0,00	122.000,00	2.022.455,53
III PATRIMONIO NON VINCOLATO									
1) Risultato esercizio.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti.	776.152,87	0,00	776.152,87	0,00	0,00	776.152,87	0,00	0,00	776.152,87
di cui Coep	676.591,29	0,00	676.591,29	0,00	0,00	676.591,29	0,00	0,00	676.591,29
di cui ex COFI	99.561,58	0,00	99.561,58	0,00	0,00	99.561,58	0,00	0,00	99.561,58
3) Riserve statutarie.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	776.152,87	0,00	776.152,87	0,00	0,00	776.152,87	0,00	0,00	776.152,87
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	3.319.769,66	0,00	3.319.769,66	398.961,26	200,00	2.920.608,40	0,00	122.000,00	2.798.608,40

In particolare la voce “*Fondi vincolati per decisioni degli organi*” accoglie le somme vincolate per decisione degli Organi Istituzionali e finalizzate a diversificate iniziative istituzionali: edilizia, trasferimento tecnologico, progetti diversi finanziati con risorse del bilancio.

Il dettaglio al 31/12/2020 è il seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2020
Fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi del personale	460.199,67
Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	784.995,26
Fondo copertura investimenti	301.758,72
Fondo finalizzato per sussidi ai lavoratori	-
TOTALE FONDI VINCOLATI PER DECISIONE ORGANI ISTITUZIONALI	1.546.953,65

Gli utilizzi previsti nell’esercizio 2021 e vincolati fino ad approvazione del bilancio 2021 sono relativi alla copertura delle seguenti delibere del Consiglio di amministrazione dell’Ateneo:

- COPERTURA SPESE INVESTIMENTO BUDGET 2021 € 200,00
- DELIBERA Consiglio di amministrazione 21.1.2021 - attivazione corso a distanza € 20.000,00
- copertura riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro) € 14.437,87
- DELIBERA Consiglio di amministrazione 23.2.2021- arretrati stipendi docenti e ricercatori € 166.564,98
- DELIBERA Consiglio di amministrazione 27.03.2021 - personale tec.amm.vo T.D. € 64.805,67
- DELIBERA Consiglio di amministrazione 29.06.2021- SOFTWARE DITALS € 4.880,00
- DELIBERA Consiglio di amministrazione 29.06.2021 - CEL T.D. € 59.580,61
- DELIBERA Consiglio di amministrazione 29.07.2021 - CEL T.I. € 83.130,00

In particolare la voce “*Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)*” accoglie le riserve, previste da disposizione di legge, destinate ad interventi specifici suddivisa in progetti specifici e riserve vincolate derivanti dalla contabilità finanziaria.

Il dettaglio al 31/12/2020 è il seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2020
Riserve vincolate ex cofi per progetti specifici	982.225,27
RISERVE VINCOLATE (PER PROGETTI SPECIFICI, OBBLIGHI DI LEGGE O ALTRO)	14.437,87
TOTALE	996.663,14

1.3.8 APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITA'

PRIMA SEZIONE	
Versamenti al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 1 comma 594, della Legge di Bilancio n. 160/2019 Allegato A	
Disposizioni di contenimento	Versamento
D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Art. 61 comma 1 (spese per organi collegiali e altri organismi)	0,00
Art. 61 comma 2 (spese per studi e consulenze)	0,00
Art. 61 comma 5 (spese per relazioni pubbliche e convegni)	6.876,24
Art. 61 comma 6 (spese per sponsorizzazioni)	0,00
Art. 61 comma 7 (misure per le società in elenco ISTAT)	0,00
TOTALE	6.876,24
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Art. 6 comma 3 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) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	8.856,78
Art. 6 comma 7 (Incarichi di consulenza)	0,00
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	4.532,09
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	0,00
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	0,00
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	0,00
TOTALE	13.388,87
L. n. 244/2007 modificata. L. n. 122/2010	
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)	0,00
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012	
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	0,00
Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)	
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un	0,00
Applicazione D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014	
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	0,00
Importo totale da versare al capitolo 3422 - capo X - bilancio dello Stato entro il 30 giugno	20.265,11

SECONDA SEZIONE	
Disposizioni di contenimento	Versamento
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale) Versamento al capitolo 3490 capo X- bilancio dello Stato	0,00
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi) Versamento al capitolo 3348- capo X- bilancio dello Stato entro il 31	45.512,13
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	0,00
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi) Versamento al capitolo 3422- capo X- bilancio dello Stato entro il 30 giugno	1.912,01
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011	
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di	0,00
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	
Art. 23-ter comma 4 (somme rivenienti dall'applicazione misure in materia di trattamenti economici) Versamento al capitolo 3512- capo X- bilancio dello Stato	0,00
TOTALE Versamenti al bilancio dello Stato per riduzioni	67.689,25

La legge di Bilancio 2020 all'art.1 co. 590-602 ha disposto nuove norme per il contenimento della spesa pubblica rivolte ad enti ed organismi tra cui rientrano anche le Università.

In particolare il comma 591 ha stabilito che, a decorrere dall'anno 2020, le Pubbliche Amministrazioni non possono effettuare spese per l'acquisto di beni e servizi per un importo superiore al valore medio sostenuto per le medesime finalità negli esercizi finanziari 2016, 2017 e 2018, come risultante dai dati relativi bilanci di esercizio approvati.

La norma al comma 593 ammette la possibilità di superare il limite della media dei costi in presenza di un corrispondente aumento dei ricavi in ciascun esercizio rispetto al valore dei ricavi conseguiti nell'esercizio 2018. Tale aumento dei ricavi può essere utilizzato per l'incremento delle spese per beni e servizi entro il termine dell'esercizio successivo a quello di competenza.

Non essendo disponibili i dati da bilancio di esercizio 2021 si riportano i dati relativi al 2020 e una proiezione sul budget che ha solo valore di riferimento:

le prime risultanze emerse applicando, all'analisi della spesa per acquisto di beni e servizi per il triennio 2016-2018 finalizzato alla determinazione del valore medio da considerare come limite di spesa da applicare a decorrere dall'anno 2020, il criterio delle voci B6, B7 e B8 del bilancio civilistico così come previsto dalla norma danno i seguenti risultati:

DESCRIZIONE	2016	2017	2018
ONERI PER MATERIALI DI CONSUMO, MATERIE PRIME E ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	60.038,45	59.912,22	130.103,69
ONERI PER ACQUISTO SERVIZI	2.579.331,92	2.393.424,51	2.146.732,36
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	216.182,32	322.771,59	360.024,96
Totale costi per acquisto di beni e servizi	2.855.552,69	2.776.108,32	2.636.861,01
Valore medio triennio 2016-2018 = limite anno 2020 e successivi	2.756.174,01		
DESCRIZIONE	2020		
ONERI PER MATERIALI DI CONSUMO, MATERIE PRIME E ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	143.713,31		
ONERI PER ACQUISTO SERVIZI	2.434.222,71		
ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	355.775,17		
TOTALE	2.933.711,19		

CONFRONTO RICAVI SENZA FINALIZZAZIONE ESERCIZI 2018-2020			
Codice Voce	Denominazione Voce	2018	2020
CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	2.451.384,32	2.688.821,13
CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	5.695,17	0,00

CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	184.892,42	146.260,74
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	118.495,25	41.300,79
CA.05.50.01.05	Indennità di mora	15.178,19	14.712,38
CA.05.50.01.07	Tasse CLUSS	1.426.932,45	1.215.673,41
CA.05.50.01.08	Tasse CILS	1.186.107,77	1.593.022,87
CA.05.50.01.09	Tasse DITALS	290.542,47	149.777,32
CA.05.50.01.10	Tasse FAST	10.278,23	6.902,00
CA.05.50.01.11	Tasse Scuola Specializzazione	38.641,03	28.082,58
CA.05.50.01.12	Tasse Dottorato	38.100,83	30.835,47
CA.05.50.02.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	8.620.171,00	9.633.232,00
CA.05.50.07.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	41.708,03	51.079,85
CA.05.50.07.06	Proventi diversi	19.956,50	0,02
CA.05.50.07.07	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	4.460,00	95.558,94
CA.05.50.10.01	Altri recuperi	210.528,13	0,00
CA.05.50.11.01	Affitti attivi	9.229,22	54.946,83
CA.05.50.11.02	Proventi della foresteria	33.000,00	1.719,30
CA.05.51.03.02	Sponsorizzazioni	409,84	16.107,00
CA.05.51.03.03	Noleggio spazi universitari	6.545,08	24.750,00
CA.05.51.03.05	Altri proventi attività commerciale	128.335,13	1.340,17
CA.05.54.02.02	Interessi attivi depositi bancari	0,57	70.607,90
CA.05.54.02.03	Interessi attivi depositi postali	15,48	0,49
CA.05.56.02.01	Sopravvenienze attive straordinarie	76.566,66	68.979,12
CA.05.56.03.01	Arrotondamenti positivi	3,24	2,10
CA.05.56.03.02	Insussistenze attive	60.636,14	2.057,41

		14.977.813,15	15.935.769,82
	Maggiori ricavi non finalizzati 2020 rispetto al 2018		957.956,67

Si sintetizzano di seguito i dati definitivi illustrati nel presente paragrafo: DESCRIZIONE	IMPORTO	
Valore medio triennio 2016-2018 costi per acquisto di beni/servizi soggetti a limite = limite anno 2020 e successivi	A	2.756.174,01
Totale costi 2020 per acquisto di beni/servizi soggetti a limite	B	2.933.711,19
Maggiori costi 2020 rispetto al valore medio	C=B-A	177.537,18
Maggiori ricavi non finalizzati 2020 rispetto al 2018	D	957.956,67
Riserva economica di deroga per l'esercizio 2021	E=D-C	780.429,49

Da una verifica del Gruppo di lavoro Bilancio e Contabilità delle Università su quanto fatto da altri Atenei ha consentito, attraverso un'analisi più accurata dei costi da assoggettare al limite, di quantificare in modo più preciso, l'ammontare totale per il triennio 2016-2018 dei costi per acquisto di beni e servizi finanziati con risorse proprie da assoggettare al limite e, quindi, di determinare con più esattezza il valore medio da considerare come riferimento a partire dall'esercizio 2020.

La tabella che segue riepiloga per il triennio 2016-2018 il totale dei costi per acquisto di beni e servizi soggetti a limite individuando il nuovo valore medio di riferimento.

COSTI		2016	2017	2018	2020
Codice Voce	Denominazione Voce				
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di	34.173,56	32.897,84	34.605,66	18.397,35

	consumo				
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	329,21	381,88	2.200,34	1.255,02
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	21.420,09	19.373,04	22.219,01	13.052,32
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (<516 €)	0,00	249,90	0,00	107,24
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	3.700,38	6.720,07	71.078,68	18.977,08
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	712.434,38	172.967,29	61.234,53	30.400,96
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	3.696,06	1.703,37	230,37	2.701,99
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	0,00	0,00	1.017,13	216,90
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	194.103,91	236.428,20	152.163,20	194.964,87
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	91.851,48	174.960,02	111.247,01	80.617,36
CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	6.499,70	6.145,71	30,00	5.078,82
CA.04.41.02.04	Altre spese per servizi commerciali	0,00	0,00	18,00	0,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	70.990,42	78.587,09	97.749,29	39.956,13
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	21.900,68	53.439,70	54.695,91	4.795,04
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	85.977,63	73.183,95	107.707,89	78.555,33
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	31.559,74	22.391,37	31.640,09	46.074,21
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	93.956,47	107.667,85	116.622,27	112.152,23

CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	1.488,28	1.815,24	3.628,85	1.199,99
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	126.006,29	147.077,98	139.793,31	107.520,40
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	36.108,41	41.040,44	48.121,81	38.839,06
CA.04.41.06.03	Acqua	18.072,54	15.147,29	18.999,84	8.645,70
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	2.219,37	1.972,39	1.323,82	1.969,30
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	38.500,47	38.780,54	46.535,52	39.523,76
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	3.607,52	7.000,00	7.388,00	7.326,37
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	10.708,90	9.306,88	9.000,00	8.388,59
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	3.023,28	3.162,01	3.000,00	2.478,38
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	11.822,40	20.892,21	26.377,89	22.035,14
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	57.635,70	137.298,61	117.426,09	72.126,39
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	0,00	0,00	7.637,98	8.143,00
CA.04.41.07.09	Tutela salute e sicurezza luoghi di lavoro	10.000,00	8.772,11	5.002,00	10.367,05
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	9.857,11	25.447,91	20.764,89	17.870,62
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	39.468,85	1.581,10	56.831,21	31.417,94
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	4.142,42	58.075,96	5.753,75	9.400,68
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	25.000,00	293.182,00	239.882,00	526.339,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	246.188,00	0,00	189,10	0,00
CA.04.41.09.05	Servizio di prestito interbibliotecario e				48,00

	riproduzione di materiale bibliografico				
CA.04.41.09.06	Costo esternalizzato per gestione certificazione CILS	333.751,17	407.832,58	364.789,38	528.900,01
CA.04.41.10.01	Co.co.co. di tipo gestionale	4.980,31	16.702,47	14.633,21	8.014,50
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	5.471,54	8.305,21	18.815,98	49.323,20
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	115.055,16	121.825,16	178.016,92	159.130,14
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	0,00	748,35	11.889,56	0,00
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	0,00	0,00	1.122,61	0,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	0,00	0,00	0,00	2.850,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	434,00	0,00	2.767,14	1.612,00
CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	1.007,10	11.364,73	64,01	739,45
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	17.727,40	17.727,40	15.068,29	15.100,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	97.534,58	100.381,58	135.556,15	94.445,03
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	92.927,77	90.344,43	35.376,43	26.547,57
CA.04.42.01.04	Oneri per immobili in concessione	4.635,05	107.239,93	173.000,00	173.000,00
CA.04.42.02.01	Canoni leasing	3.616,78	6.818,99	1.024,09	0,00
CA.04.43.08.02	ONERI PER CONTRATTI A PERSONALE DOCENTE	248.528,13	273.435,62	210.905,66	264.266,11
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	37.021,25	43.497,52	62.220,55	69.180,13
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	7.576,42	7.861,87	4.355,16	6.100,98

CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	36.182,87	3.526,25	40.393,39	28.501,14
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	2.256,15	1.357,77	3.472,71	617,06
CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	3.670,96	15.943,44	15.918,96	16.003,06
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	722,27	576,26	1.608,45	0,00
CA.04.46.04.09	Rimborsi spese Consiglio di Amministrazione	140,39	690,01	367,60	0,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	12.357,77	13.320,79	51.985,34	43.907,22
CA.04.46.07.01	ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	10.788,78	13.321,77	17.647,51	6.314,89
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	20.120,00	8.485,00	46.718,02	74.141,49
		3.072.949,10	3.068.957,08	3.029.832,56	3.129.636,20

RICAVI			
Codice Voce	Denominazione Voce	2018	2020
CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	2.451.384,32	2.688.821,13
CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	5.695,17	0,00
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	184.892,42	146.260,74
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	118.495,25	41.300,79
CA.05.50.01.05	Indennità di mora	15.178,19	14.712,38

CA.05.50.01.07	Tasse CLUSS	1.426.932,45	1.215.673,41
CA.05.50.01.08	Tasse CILS	1.186.107,77	1.593.022,87
CA.05.50.01.09	Tasse DITALS	290.542,47	149.777,32
CA.05.50.01.10	Tasse FAST	10.278,23	6.902,00
CA.05.50.01.11	Tasse Scuola Specializzazione	38.641,03	28.082,58
CA.05.50.01.12	Tasse Dottorato	38.100,83	30.835,47
CA.05.50.02.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	8.620.171,00	9.633.232,00
CA.05.50.07.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	41.708,03	51.079,85
CA.05.50.07.06	Proventi diversi	19.956,50	0,02
CA.05.50.07.07	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	4.460,00	95.558,94
CA.05.50.10.01	Altri recuperi	210.528,13	0,00
CA.05.50.11.01	Affitti attivi	9.229,22	54.946,83
CA.05.50.11.02	Proventi della foresteria	33.000,00	1.719,30
CA.05.51.03.02	Sponsorizzazioni	409,84	16.107,00
CA.05.51.03.03	Noleggio spazi universitari	6.545,08	24.750,00
CA.05.51.03.05	Altri proventi attività commerciale	128.335,13	1.340,17
CA.05.54.02.02	Interessi attivi depositi bancari	0,57	70.607,90
CA.05.54.02.03	Interessi attivi depositi postali	15,48	0,49
CA.05.56.02.01	Sopravvenienze attive straordinarie	76.566,66	68.979,12
CA.05.56.03.01	Arrotondamenti positivi	3,24	2,10
CA.05.56.03.02	Insussistenze attive	60.636,14	2.057,41
		14.977.813,15	15.935.769,82
	Maggiori ricavi non finalizzati 2020 rispetto al 2018		957.956,67

Si sintetizzano di seguito i dati definitivi illustrati nel presente paragrafo: DESCRIZIONE	IMPORTO	
Valore medio triennio 2016-2018 costi per acquisto di beni/servizi soggetti a limite = limite anno 2020 e successivi	A	3.057.246,25
Totale costi 2020 per acquisto di beni/servizi soggetti a limite	B	3.129.636,20
Maggiori costi 2020 rispetto al valore medio	C=B-A	72.389,95
Maggiori ricavi non finalizzati 2020 rispetto al 2018	D	957.956,67
Riserva economica di deroga per l'esercizio 2021	E=D-C	885.566,72

Come emerge dai valori riepilogati sopra la situazione a consuntivo della gestione 2020 mostra un superamento del limite pari al valore medio del triennio 2016-2018; tale superamento però è ampiamente compensato dai maggiori ricavi non finalizzati conseguiti nel 2020 rispetto al 2018.

Dai dati del Bilancio di previsione 2022 possiamo evidenziare

COSTI		budget 2022
Codice Voce	Denominazione Voce	
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	28.000,00
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	1.500,00
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	34.050,00
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (<516 €)	0,00
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	99.502,00

CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	14.000,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	6.500,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	174.224,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	92000
CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	7.000,00
CA.04.41.02.04	Altre spese per servizi commerciali	0,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	74.260,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	85.900,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	200.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	63.000,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	150.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	4.000,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	160.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	40.000,00
CA.04.41.06.03	Acqua	21.000,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	2.294,41
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	43.900,00
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	9.000,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	9.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	7.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	18.400,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	77.000,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	0,00
CA.04.41.07.09	Tutela salute e sicurezza luoghi di lavoro	22.000,00

CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	23.000,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	53.000,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	61.077,27
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	270.000,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	800,00
CA.04.41.09.05	Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico	0,00
CA.04.41.09.06	Costo esternalizzato per gestione certificazione CILS	760.000,00
CA.04.41.10.01	Co.co.co. di tipo gestionale	
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	117.640,00
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	245.200,00
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	800,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	9.000,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	8.000,00
CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	7.700,00
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	40.000,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	112.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	85.055,84
CA.04.42.01.04	Oneri per immobili in concessione	173.000,00
CA.04.42.02.01	Canoni leasing	
CA.04.43.08.02	ONERI PER CONTRATTI A PERSONALE DOCENTE	240.000,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	90.079,37
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	6.024,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	25.645,50
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	3.000,00

CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	15.000,00
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	5.000,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	108.495,00
CA.04.46.07.01	ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	53.326,64
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	214.284,16
		4.192.658,19
	valore medio triennio 2016-2018	3.057.246,25
	differenza	1.135.411,94

RICAVI			
Codice Voce	Denominazione Voce	2018	budget 2022
CA.05.50.0 1.01	Tasse e contributi corsi di laurea	2.451.384,32	2.800.000,00
CA.05.50.0 1.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	5.695,17	10.000,00
CA.05.50.0 1.03	Tasse e contributi Master	184.892,42	138.351,88
CA.05.50.0 1.04	Tasse e contributi vari	118.495,25	28.590,00
CA.05.50.0	Indennità di mora	15.178,19	

1.05			
CA.05.50.0 1.07	Tasse CLUSS	1.426.932,45	1.200.000,00
CA.05.50.0 1.08	Tasse CILS	1.186.107,77	2.200.000,00
CA.05.50.0 1.09	Tasse DITALS	290.542,47	150.000,00
CA.05.50.0 1.10	Tasse FAST	10.278,23	9.432,00
CA.05.50.0 1.11	Tasse Scuola Specializzazione	38.641,03	15.000,00
CA.05.50.0 1.12	Tasse Dottorato	38.100,83	20.000,00
CA.05.50.0 2.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	8.620.171,00	11.500.000,00
CA.05.50.0 7.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	41.708,03	15.000,00
CA.05.50.0 7.06	Proventi diversi	19.956,50	85.000,00
CA.05.50.0 7.07	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	4.460,00	
CA.05.50.1 0.01	Altri recuperi	210.528,13	
CA.05.50.1 1.01	Affitti attivi	9.229,22	27.612,00
CA.05.50.1 1.02	Proventi della foresteria	33.000,00	23.375,00
CA.05.51.0 3.02	Sponsorizzazioni	409,84	
CA.05.51.0 3.03	Noleggio spazi universitari	6.545,08	
CA.05.51.0	Altri proventi attività commerciale	128.335,13	23.000,00

3.05			
CA.05.54.0 2.02	Interessi attivi depositi bancari	0,57	
CA.05.54.0 2.03	Interessi attivi depositi postali	15,48	
CA.05.56.0 2.01	Sopravvenienze attive straordinarie	76.566,66	
CA.05.56.0 3.01	Arrotondamenti positivi	3,24	
CA.05.56.0 3.02	Insussistenze attive	60.636,14	
		14.977.813,15	18.245.360,88

Anche in questo esercizio di previsione i maggiori costi sono ampiamente compensati dai maggiori ricavi

2. DOCUMENTI A CORREDO BILANCIO UNICO DI PREVISIONE

2.1. PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA 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 2022, 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.

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.

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.

L'art. 4, comma 2 lettera c) del Decreto Interministeriale MIUR e MEF 8 Giugno 2017 n. 394 prevede che l'art. 7 comma 3 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF 14 Gennaio 2014 n. 19 sia sostituito dal seguente "Con le modalità definite dall'art. 14, comma 8, legge 31 dicembre 2009, n. 196, sono aggiornate le codifiche SIOPE secondo la struttura del piano dei conti finanziario di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132, e successive modifiche e integrazioni, al fine di ricondurre univocamente ciascuna transazione elementare al livello aggregato di dettaglio previsto dallo schema di cui all'allegato 2. Tale aggiornamento tiene conto della specificità del settore universitario e del regime contabile vigente per il comparto. A decorrere dall'adeguamento SIOPE cessa l'obbligo di redigere il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria con le modalità di cui al comma 1. Le università, considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, allegano al bilancio unico d'Ateneo d'esercizio il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria secondo la codifica SIOPE. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi.

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	8.118.194,36
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	1.229.899,57

		07.5	R&S per la sanità	0,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	5.198.803,63
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	0,00
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	0,00
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	0,00
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	71.069,50
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	4.120.349,36
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	0,00
TOTALE				18.738.316,42

Non trovano corrispondenza i seguenti conti

CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	954,85
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	10.036,73
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	682.299,06
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	38.280,14
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	23.409,78
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	5.217,97
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	11.199,69
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	5.796,54
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	12.951,75
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	2.279,31
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	40.000,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	6.717,70

2.2. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

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 nell'allegato 2 allo stesso decreto gli schemi per la predisposizione del predetto documento. L'art. 4, comma 2 lettera c) del Decreto Interministeriale MIUR e MEF 8 Giugno 2017 n. 394 prevede che l'art. 7 comma 3 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF 14 Gennaio 2014 n. 19 sia sostituito dal seguente "Con le modalità definite dall'art. 14, comma 8, legge 31

dicembre 2009, n. 196, sono aggiornate le codifiche SIOPE secondo la struttura del piano dei conti finanziario di cui al decreto del Presidente della Repubblica 4 ottobre 2013, n. 132, e successive modifiche e integrazioni, al fine di ricondurre univocamente ciascuna transazione elementare al livello aggregato di dettaglio previsto dallo schema di cui all'allegato 2. Tale aggiornamento tiene conto della specificità del settore universitario e del regime contabile vigente per il comparto. A decorrere dall'adeguamento SIOPE cessa l'obbligo di redigere il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria con le modalità di cui al comma 1. Le università, considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'art. 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, allegano al bilancio unico d'Ateneo d'esercizio il rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria in termini di cassa secondo la codifica SIOPE. Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi.

La commissione interministeriale per la contabilità economico-patrimoniale negli atenei, rispondendo ad uno specifico quesito, ha fatto presente che, a decorrere dall'esercizio 2018, il rendiconto unico in contabilità finanziaria (prospetto dei dati SIOPE), dovrà essere completo – dandone evidenza in apposite colonne aggiuntive – delle spese (cassa) per missioni e programmi. In analogia, in sede di redazione del bilancio unico d'ateneo di previsione annuale, le università predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in termini di cassa (allegato 2, DI MIUR-MEF n. 19 del 14 gennaio 2014), dando evidenza in apposite colonne aggiuntive delle spese per missioni e programmi. Pertanto, la Commissione ritiene "...che si sia verificata la condizione di cui al comma 2 dell'articolo 1 del D.I. MIUR-MEF n. 21 risultando la necessità informativa assoluta dal rispetto delle prescrizioni dell'articolo 7 del ridetto D.I. MIUR-MEF n. 19/2014, a decorrere dal bilancio unico di esercizio 2018. Si provvederà ad adeguare in tal senso il MTO - paragrafo dedicato alla "Classificazione della spesa per missioni e programmi" - nella prima occasione di aggiornamento del documento. Restano in ogni caso confermati i criteri generali e specifici, nonché i relativi chiarimenti ivi contenuti per l'imputazione corretta delle spese alle singole missioni/ programmi."

Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2022, si riporta il predetto bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria per l'anno 2022, riclassificando le informazioni in conformità all'impostazione dello schema allegato 2 di cui sopra.

ENTRATE

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E	ENTRATE	18.610.169,88
SX.E.2	TRASFERIMENTI CORRENTI	11.847.509,00
SX.E.2.01	TRASFERIMENTI CORRENTI	11.847.509,00
SX.E.2.01.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	11.847.509,00
SX.E.2.01.01.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	11.838.509,00
SX.E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	11.838.509,00
SX.E.2.01.01.01.003	Trasferimenti correnti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00
SX.E.2.01.01.01.004	Trasferimenti correnti da Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	0,00
SX.E.2.01.01.01.005	Trasferimenti correnti da Agenzie Fiscali	0,00
SX.E.2.01.01.01.006	Trasferimenti correnti da enti di regolazione dell'attività economica	0,00
SX.E.2.01.01.01.007	Trasferimenti correnti da Gruppo Equitalia	0,00
SX.E.2.01.01.01.008	Trasferimenti correnti da Anas S.p.A.	0,00
SX.E.2.01.01.01.009	Trasferimenti correnti da altri enti centrali produttori di servizi economici	0,00
SX.E.2.01.01.01.010	Trasferimenti correnti da autorità amministrative indipendenti	0,00
SX.E.2.01.01.01.011	Trasferimenti correnti da enti centrali a struttura associativa	0,00
SX.E.2.01.01.01.012	Trasferimenti correnti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	0,00
SX.E.2.01.01.01.013	Trasferimenti correnti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	0,00
SX.E.2.01.01.01.014	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo Sanitario Nazionale - finanziamento del Servizio sanitario nazionale	0,00
SX.E.2.01.01.01.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00
SX.E.2.01.01.02	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	9.000,00
SX.E.2.01.01.02.001	Trasferimenti correnti da Regioni e province autonome	0,00
SX.E.2.01.01.02.002	Trasferimenti correnti da Province	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.2.01.01.02.003	Trasferimenti correnti da Comuni	0,00
SX.E.2.01.01.02.004	Trasferimenti correnti da Città metropolitane e Roma capitale	0,00
SX.E.2.01.01.02.005	Trasferimenti correnti da Unioni di Comuni	0,00
SX.E.2.01.01.02.006	Trasferimenti correnti da Comunità Montane	0,00
SX.E.2.01.01.02.007	Trasferimenti correnti da Camere di Commercio	0,00
SX.E.2.01.01.02.008	Trasferimenti correnti da Università	0,00
SX.E.2.01.01.02.009	Trasferimenti correnti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	0,00
SX.E.2.01.01.02.010	Trasferimenti correnti da Autorità Portuali	0,00
SX.E.2.01.01.02.011	Trasferimenti correnti da Aziende sanitarie locali	0,00
SX.E.2.01.01.02.012	Trasferimenti correnti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	0,00
SX.E.2.01.01.02.013	Trasferimenti correnti da Policlinici	0,00
SX.E.2.01.01.02.014	Trasferimenti correnti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	0,00
SX.E.2.01.01.02.015	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	0,00
SX.E.2.01.01.02.016	Trasferimenti correnti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	0,00
SX.E.2.01.01.02.017	Trasferimenti correnti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0,00
SX.E.2.01.01.02.018	Trasferimenti correnti da Consorzi di enti locali	0,00
SX.E.2.01.01.02.019	Trasferimenti correnti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica	0,00
SX.E.2.01.01.02.999	Trasferimenti correnti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	9.000,00
SX.E.2.01.01.03	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00
SX.E.2.01.01.03.001	Trasferimenti correnti da INPS	0,00
SX.E.2.01.01.03.002	Trasferimenti correnti da INAIL	0,00
SX.E.2.01.01.03.003	Trasferimenti correnti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00
SX.E.2.01.02	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.2.01.02.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA FAMIGLIE	0,00
SX.E.2.01.02.01.001	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00
SX.E.2.01.03	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00
SX.E.2.01.03.01	SPONSORIZZAZIONI DA IMPRESE	0,00
SX.E.2.01.03.01.01	Sponsorizzazioni da imprese controllate	0,00
SX.E.2.01.03.01.02	Sponsorizzazioni da altre imprese partecipate	0,00
SX.E.2.01.03.01.03	Sponsorizzazioni da altre imprese	0,00
SX.E.2.01.03.02	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	0,00
SX.E.2.01.03.02.01	Altri trasferimenti correnti da imprese controllate	0,00
SX.E.2.01.03.02.01	Altri trasferimenti correnti da altre imprese partecipate	0,00
SX.E.2.01.03.02.01	Altri trasferimenti correnti da altre imprese	0,00
SX.E.2.01.04	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00
SX.E.2.01.04.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00
SX.E.2.01.04.01.001	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00
SX.E.2.01.05	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00
SX.E.2.01.05.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
SX.E.2.01.05.01.002	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00
SX.E.2.01.05.01.004	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00
SX.E.2.01.05.01.005	Fondo Sociale Europeo (FSE)	0,00
SX.E.2.01.05.01.006	Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia	0,00
SX.E.2.01.05.01.999	Altri trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00
SX.E.2.01.05.02	TRASFERIMENTI CORRENTI DAL RESTO DEL MONDO	0,00
SX.E.2.01.05.02.001	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00
SX.E.3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	6.762.660,88

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.3.01	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	6.677.660,88
SX.E.3.01.01	VENDITA DI BENI	0,00
SX.E.3.01.01.01	VENDITA DI BENI	0,00
SX.E.3.01.01.01.001	Proventi dalla vendita di beni di consumo	0,00
SX.E.3.01.01.01.002	Proventi dalla vendita di medicinali e altri beni di consumo sanitario	0,00
SX.E.3.01.01.01.003	Proventi dalla vendita di flora e fauna	0,00
SX.E.3.01.01.01.005	Proventi derivanti dallo sfruttamento di brevetti	0,00
SX.E.3.01.01.01.006	Proventi dalla vendita di riviste e pubblicazioni	0,00
SX.E.3.01.01.01.999	Proventi da vendita di beni n.a.c.	0,00
SX.E.3.01.02	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	6.650.048,88
SX.E.3.01.02.01	ENTRATE DALLA VENDITA DI SERVIZI	78.675,00
SX.E.3.01.02.01.002	Proventi da asili nido	0,00
SX.E.3.01.02.01.006	Proventi da impianti sportivi	0,00
SX.E.3.01.02.01.008	Proventi da mense	0,00
SX.E.3.01.02.01.013	Proventi da teatri, musei, spettacoli, mostre	0,00
SX.E.3.01.02.01.018	Proventi dall'uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali	0,00
SX.E.3.01.02.01.020	Proventi da parcheggi custoditi e parchimetri	0,00
SX.E.3.01.02.01.022	Proventi da servizi di accesso a banche dati e pubblicazioni on line	0,00
SX.E.3.01.02.01.023	Proventi da servizi per formazione e addestramento	16.500,00
SX.E.3.01.02.01.026	Proventi da licenze d'uso per software	0,00
SX.E.3.01.02.01.027	Proventi da consulenze	0,00
SX.E.3.01.02.01.028	Proventi da servizi informatici	0,00
SX.E.3.01.02.01.029	Proventi da servizi di copia e stampa	0,00
SX.E.3.01.02.01.032	Proventi da diritti di segreteria e rogito	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.3.01.02.01.033	Proventi da rilascio documenti e diritti di cancelleria	15.000,00
SX.E.3.01.02.01.036	Proventi da attività di monitoraggio e controllo ambientale	0,00
SX.E.3.01.02.01.038	Proventi da analisi e studi nel campo della ricerca	0,00
SX.E.3.01.02.01.039	Proventi dallo svolgimento di attività di certificazione	0,00
SX.E.3.01.02.01.040	Proventi per organizzazione convegni	0,00
SX.E.3.01.02.01.042	Proventi derivanti dalle sponsorizzazioni	0,00
SX.E.3.01.02.01.999	Proventi da servizi n.a.c.	47.175,00
SX.E.3.01.02.02	ENTRATE DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI UNIVERSITARI	6.571.373,88
SX.E.3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	2.800.000,00
SX.E.3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	183.351,88
SX.E.3.01.02.02.999	Proventi da contribuzione studentesca per altri corsi	3.588.022,00
SX.E.3.01.03	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	27.612,00
SX.E.3.01.03.02	FITTI, NOLEGGI E LOCAZIONI	27.612,00
SX.E.3.01.03.02.001	Fitti di terreni e diritti di sfruttamento di giacimenti e risorse naturali	0,00
SX.E.3.01.03.02.002	Locazioni di altri beni immobili	27.612,00
SX.E.3.01.03.02.003	Noleggi e locazioni di beni mobili	0,00
SX.E.3.03	INTERESSI ATTIVI	0,00
SX.E.3.03.01	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI OBBLIGATORI A BREVE TERMINE	0,00
SX.E.3.03.01.01	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI OBBLIGATORI A BREVE TERMINE	0,00
SX.E.3.03.01.01.001	Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00
SX.E.3.03.01.01.003	Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine emessi da altri soggetti residenti	0,00
SX.E.3.03.02	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI OBBLIGATORI A MEDIO - LUNGO TERMINE	0,00
SX.E.3.03.02.01	INTERESSI ATTIVI DA TITOLI OBBLIGATORI A MEDIO - LUNGO TERMINE	0,00
SX.E.3.03.02.01.001	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.3.03.02.01.003	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine emessi da altri soggetti residenti	0,00
SX.E.3.03.03	ALTRI INTERESSI ATTIVI	0,00
SX.E.3.03.03.03	INTERESSI ATTIVI DA CONTI DELLA TESORERIA DELLO STATO O DI ALTRE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00
SX.E.3.03.03.03.001	Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche	0,00
SX.E.3.03.03.04	INTERESSI ATTIVI DA DEPOSITI BANCARI O POSTALI	0,00
SX.E.3.03.03.04.001	Interessi attivi da depositi bancari o postali	0,00
SX.E.3.05	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	85.000,00
SX.E.3.05.01	INDENNIZZI DI ASSICURAZIONE	0,00
SX.E.3.05.01.01	Indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00
SX.E.3.05.01.01.001	Indennizzi di assicurazione su beni immobili	0,00
SX.E.3.05.01.01.002	Indennizzi di assicurazione su beni mobili	0,00
SX.E.3.05.01.01.999	Altri indennizzi di assicurazione contro i danni	0,00
SX.E.3.05.01.99	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00
SX.E.3.05.01.99.999	Altri indennizzi di assicurazione n.a.c.	0,00
SX.E.3.05.02	RIMBORSI IN ENTRATA	0,00
SX.E.3.05.02.01	RIMBORSI RICEVUTI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC...)	0,00
SX.E.3.05.02.01.001	Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	0,00
SX.E.3.05.02.02	Entrate per rimborsi di imposte	0,00
SX.E.3.05.02.02.001	Entrate per rimborsi di imposte indirette	0,00
SX.E.3.05.02.02.002	Entrate da rimborsi di IVA a credito	0,00
SX.E.3.05.02.02.003	Entrate da rimborsi di imposte dirette	0,00
SX.E.3.05.02.03	ENTRATE DA RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.3.05.02.03.001	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali	0,00
SX.E.3.05.02.03.002	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali	0,00
SX.E.3.05.02.03.003	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali	0,00
SX.E.3.05.02.03.004	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie	0,00
SX.E.3.05.02.03.005	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese	0,00
SX.E.3.05.02.03.006	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP	0,00
SX.E.3.05.02.03.008	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso dal Resto del mondo	0,00
SX.E.3.05.99	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	85.000,00
SX.E.3.05.99.99	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	85.000,00
SX.E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	85.000,00
SX.E.4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00
SX.E.4.02	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	0,00
SX.E.4.02.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00
SX.E.4.02.01.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00
SX.E.4.02.01.01.001	Contributi agli investimenti da Ministeri	0,00
SX.E.4.02.01.01.003	Contributi agli investimenti da Presidenza del Consiglio dei Ministri	0,00
SX.E.4.02.01.01.004	Contributi agli investimenti da Organi Costituzionali e di rilievo costituzionale	0,00
SX.E.4.02.01.01.005	Contributi agli investimenti da Agenzie Fiscali	0,00
SX.E.4.02.01.01.006	Contributi agli investimenti da enti di regolazione dell'attività economica	0,00
SX.E.4.02.01.01.007	Contributi agli investimenti da Gruppo Equitalia	0,00
SX.E.4.02.01.01.008	Contributi agli investimenti da Anas S.p.A.	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.4.02.01.01.009	Contributi agli investimenti da altri enti centrali produttori di servizi economici	0,00
SX.E.4.02.01.01.010	Contributi agli investimenti da autorità amministrative indipendenti	0,00
SX.E.4.02.01.01.011	Contributi agli investimenti da enti centrali a struttura associativa	0,00
SX.E.4.02.01.01.012	Contributi agli investimenti da enti centrali produttori di servizi assistenziali, ricreativi e culturali	0,00
SX.E.4.02.01.01.013	Contributi agli investimenti da enti e istituzioni centrali di ricerca e Istituti e stazioni sperimentali per la ricerca	0,00
SX.E.4.02.01.01.014	Contributo agli investimenti da Ministeri - finanziamento degli investimenti sanitari ai sensi dell'articolo 20 della legge 67/1988	0,00
SX.E.4.02.01.01.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00
SX.E.4.02.01.02	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00
SX.E.4.02.01.02.001	Contributi agli investimenti da Regioni e province autonome	0,00
SX.E.4.02.01.02.002	Contributi agli investimenti da Province	0,00
SX.E.4.02.01.02.003	Contributi agli investimenti da Comuni	0,00
SX.E.4.02.01.02.004	Contributi agli investimenti da Città metropolitane e Roma capitale	0,00
SX.E.4.02.01.02.005	Contributi agli investimenti da Unioni di Comuni	0,00
SX.E.4.02.01.02.006	Contributi agli investimenti da Comunità Montane	0,00
SX.E.4.02.01.02.007	Contributi agli investimenti da Camere di Commercio	0,00
SX.E.4.02.01.02.008	Contributi agli investimenti da Università	0,00
SX.E.4.02.01.02.009	Contributi agli investimenti da Parchi nazionali e consorzi ed enti autonomi gestori di parchi e aree naturali protette	0,00
SX.E.4.02.01.02.010	Contributi agli investimenti da Autorità Portuali	0,00
SX.E.4.02.01.02.011	Contributi agli investimenti da Aziende sanitarie locali	0,00
SX.E.4.02.01.02.012	Contributi agli investimenti da Aziende ospedaliere e Aziende ospedaliere universitarie integrate con il SSN	0,00
SX.E.4.02.01.02.013	Contributi agli investimenti da Policlinici	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.4.02.01.02.014	Contributi agli investimenti da Istituti di ricovero e cura a carattere scientifico pubblici	0,00
SX.E.4.02.01.02.015	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali produttrici di servizi sanitari	0,00
SX.E.4.02.01.02.016	Contributi agli investimenti da Agenzie regionali per le erogazioni in agricoltura	0,00
SX.E.4.02.01.02.017	Contributi agli investimenti da altri enti e agenzie regionali e sub regionali	0,00
SX.E.4.02.01.02.018	Contributi agli investimenti da Consorzi di enti locali	0,00
SX.E.4.02.01.02.019	Contributi agli investimenti da Fondazioni e istituzioni liriche locali e da teatri stabili di iniziativa pubblica	0,00
SX.E.4.02.01.02.999	Contributi agli investimenti da altre Amministrazioni Locali n.a.c.	0,00
SX.E.4.02.01.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ENTI DI PREVIDENZA	0,00
SX.E.4.02.01.03.001	Contributi agli investimenti da INPS	0,00
SX.E.4.02.01.03.002	Contributi agli investimenti da INAIL	0,00
SX.E.4.02.01.03.999	Contributi agli investimenti da altri Enti di Previdenza n.a.c.	0,00
SX.E.4.02.02	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	0,00
SX.E.4.02.02.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA FAMIGLIE	0,00
SX.E.4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00
SX.E.4.02.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	0,00
SX.E.4.02.03.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE CONTROLLATE	0,00
SX.E.4.02.02.01.001	Contributi agli investimenti da imprese controllate	0,00
SX.E.4.02.03.02	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	0,00
SX.E.4.02.02.02.001	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	0,00
SX.E.4.02.03.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRE IMPRESE	0,00
SX.E.4.02.03.03.999	Contributi agli investimenti da altre Imprese	0,00
SX.E.4.02.04	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00
SX.E.4.02.04.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	0,00
SX.E.4.02.04.01.001	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.4.02.05	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00
SX.E.4.02.05.01	FONDO EUROPEO AGRICOLO PER LO SVILUPPO RURALE (FEASR)	0,00
SX.E.4.02.05.01.001	Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR)	0,00
SX.E.4.02.05.03	FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FESR)	0,00
SX.E.4.02.05.03.001	Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR)	0,00
SX.E.4.02.05.04	FONDO SOCIALE EUROPEO (FSE)	0,00
SX.E.4.02.05.04.001	Fondo Sociale Europeo (FSE)	0,00
SX.E.4.02.05.05	FONDO EUROPEO AGRICOLO DI ORIENTAMENTO E DI GARANZIA	0,00
SX.E.4.02.05.05.001	Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia	0,00
SX.E.4.02.05.07	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DAL RESTO DEL MONDO	0,00
SX.E.4.02.05.07.001	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	0,00
SX.E.4.02.05.99	ALTRI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
SX.E.4.02.05.99.999	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	0,00
SX.E.4.02.06	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	0,00
SX.E.4.02.06.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	0,00
SX.E.4.02.06.01.001	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Ministeri	0,00
SX.E.4.02.06.01.999	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da altre Amministrazioni Centrali n.a.c.	0,00
SX.E.4.02.06.02	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00
SX.E.4.02.06.02.001	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Regioni e province autonome	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.4.02.10	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	0,00
SX.E.4.02.10.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DIRETTAMENTE DESTINATI AL RIMBORSO DI PRESTITI DALL'UNIONE EUROPEA	0,00
SX.E.4.02.10.01.001	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea	0,00
SX.E.4.04	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI	0,00
SX.E.4.04.01	ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI	0,00
SX.E.4.04.01.01	ALIENAZIONE DI MEZZI DI TRASPOSTO AD USO CIVILE, DI SICUREZZA E ORDINE PUBBLICO	0,00
SX.E.4.04.01.01.001	Alienazione di mezzi di trasporto stradali	0,00
SX.E.4.04.01.01.003	Alienazione di mezzi di trasporto per vie d'acqua	0,00
SX.E.4.04.01.03	ALIENAZIONE DI MOBILI E ARREDI	0,00
SX.E.4.04.01.03.001	Alienazione di mobili e arredi per ufficio	0,00
SX.E.4.04.01.03.002	Alienazione di mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00
SX.E.4.04.01.03.003	Alienazione di mobili e arredi per laboratori	0,00
SX.E.4.04.01.03.999	Alienazione di mobili e arredi n.a.c.	0,00
SX.E.4.04.01.04	ALIENAZIONE DI IMPIANTI E MACCHINARI	0,00
SX.E.4.04.01.04.001	Alienazione di Macchinari	0,00
SX.E.4.04.01.04.999	Alienazione di impianti	0,00
SX.E.4.04.01.05	ALIENAZIONE DI ATTREZZATURE	0,00
SX.E.4.04.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00
SX.E.4.04.01.05.002	Attrezzature sanitarie	0,00
SX.E.4.04.01.05.999	Alienazione di Attrezzature n.a.c.	0,00
SX.E.4.04.01.06	ALIENAZIONE DI MACCHINE PER UFFICIO	0,00
SX.E.4.04.01.06.001	Alienazione di macchine per ufficio	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.4.04.01.07	ALIENAZIONE DI HARDWARE	0,00
SX.E.4.04.01.07.001	Alienazione di server	0,00
SX.E.4.04.01.07.002	Alienazione di postazioni di lavoro	0,00
SX.E.4.04.01.07.003	Alienazione di periferiche	0,00
SX.E.4.04.01.07.004	Alienazione di apparati di telecomunicazione	0,00
SX.E.4.04.01.07.005	Alienazione di Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00
SX.E.4.04.01.07.999	Alienazione di hardware n.a.c.	0,00
SX.E.4.04.01.08	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	0,00
SX.E.4.04.01.08.005	Alienazione di Fabbricati rurali	0,00
SX.E.4.04.01.08.007	Alienazione di Fabbricati Ospedalieri e altre strutture sanitarie	0,00
SX.E.4.04.01.08.015	Alienazione di Impianti sportivi	0,00
SX.E.4.04.01.08.017	Alienazione di Fabbricati ad uso strumentale	0,00
SX.E.4.04.01.08.999	Alienazione di altri beni immobili n.a.c.	0,00
SX.E.4.04.01.09	ALIENAZIONE DI OGGETTI DI VALORE	0,00
SX.E.4.04.01.09.001	Alienazione di Oggetti di valore	0,00
SX.E.4.04.01.10	ALIENAZIONE DI DIRITTI REALI	0,00
SX.E.4.04.01.10.001	Alienazione di diritti reali	0,00
SX.E.4.04.01.99	ALIENAZIONE DI ALTRI BENI MATERIALI	0,00
SX.E.4.04.01.99.001	Alienazione di Materiale bibliografico	0,00
SX.E.4.04.01.99.002	Alienazione di Strumenti musicali	0,00
SX.E.4.04.01.99.999	Alienazioni di beni materiali n.a.c.	0,00
SX.E.9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	0,00
SX.E.9.01	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00
SX.E.9.01.02	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E.9.01.02.01	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI	0,00
SX.E.9.01.02.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00
SX.E.9.01.02.02	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE PER CONTO TERZI	0,00
SX.E.9.01.02.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi	0,00
SX.E.9.01.03	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00
SX.E.9.01.03.01	RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	0,00
SX.E.9.01.03.01.001	Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00
SX.E.9.01.03.02	RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	0,00
SX.E.9.01.03.02.001	Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00
SX.E.9.01.99	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	0,00
SX.E.9.01.99.03	RIMBORSO DI FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI	0,00
SX.E.9.01.99.03.001	Rimborso di fondi economali e carte aziendali	0,00
SX.E.9.01.99.99	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO DIVERSE	0,00
SX.E.9.01.99.99.999	Altre entrate per partite di giro diverse	0,00

Non trova corrispondenza il seguente conto:

CA.05.50.14.07	Utilizzo contributi in c/impianti assegnati	199.162,62
----------------	---	------------

USCITE

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U	USCITE	18.738.316,42	8.118.194,36	1.229.899,57	5.198.803,63	71.069,50	4.120.349,36
SX.U.1	SPESE CORRENTI	17.940.322,43	7.878.796,16	1.070.300,77	5.037.204,83	71.069,50	3.882.951,17
SX.U.1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	11.384.863,37	5.445.968,36	0,00	3.743.138,02	0,00	2.195.756,99
SX.U.1.01.01	RETRIBUZIONI LORDE	8.914.250,56	4.232.300,81	0,00	2.980.854,53	0,00	1.701.095,22
SX.U.1.01.01.01	RETRIBUZIONI IN DENARO	8.739.970,56	4.176.531,21	0,00	2.932.056,13	0,00	1.631.383,22
SX.U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	88.262,70	40.600,84	0,00	30.891,95	0,00	16.769,91
SX.U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	6.641.237,36	3.054.969,18	0,00	2.324.433,08	0,00	1.261.835,10
SX.U.1.01.01.01.003	Straordinario per il personale a tempo indeterminato	10.000,00	3.200,00	0,00	2.800,00	0,00	4.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	463.749,79	213.324,90	0,00	162.312,43	0,00	88.112,46
SX.U.1.01.01.01.005	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.01.01.01.006	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo determinato	1.366.924,98	738.139,49	0,00	369.069,74	0,00	259.715,75
SX.U.1.01.01.01.007	Straordinario per il personale a tempo determinato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.01.01.01.008	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa documentati per missione, corrisposti al personale a tempo determinato	5.000,00	2.700,00	0,00	1.350,00	0,00	950,00
SX.U.1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	164.795,73	123.596,80	0,00	41.198,93	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.01.01.02	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	174.280,00	55.769,60	0,00	48.798,40	0,00	69.712,00
SX.U.1.01.01.02.001	Contributi per asili nido e strutture sportive, ricreative o di vacanza messe a disposizione dei lavoratori dipendenti e delle loro famiglie e altre spese per il benessere del personale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.01.01.02.002	Buoni pasto	89.280,00	28.569,60	0,00	24.998,40	0,00	35.712,00
SX.U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	85.000,00	27.200,00	0,00	23.800,00	0,00	34.000,00
SX.U.1.01.02	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	2.470.612,81	1.213.667,55	0,00	762.283,49	0,00	494.661,77
SX.U.1.01.02.01	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	2.322.296,94	1.161.148,47	0,00	719.912,05	0,00	441.236,42

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	2.322.296,94	1.161.148,47	0,00	719.912,05	0,00	441.236,42
SX.U.1.01.02.01.002	Contributi previdenza complementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.01.02.01.003	Contributi per indennità di fine rapporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.01.02.01.999	Altri contributi sociali effettivi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.01.02.02	ALTRI CONTRIBUTI SOCIALI	148.315,87	52.519,08	0,00	42.371,44	0,00	53.425,35
SX.U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	28.100,00	14.050,00	0,00	8.711,00	0,00	5.339,00
SX.U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio - quota annuale	120.215,87	38.469,08	0,00	33.660,44	0,00	48.086,35
SX.U.1.01.02.02.999	Contributi erogati direttamente al proprio personale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.014.999,64	304.499,89	202.999,93	202.999,93	0,00	304.499,89

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.02.01	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	1.014.999,64	304.499,89	202.999,93	202.999,93	0,00	304.499,89
SX.U.1.02.01.01	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)	853.119,64	255.935,89	170.623,93	170.623,93	0,00	255.935,89
SX.U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	853.119,64	255.935,89	170.623,93	170.623,93	0,00	255.935,89
SX.U.1.02.01.02	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	80.160,00	24.048,00	16.032,00	16.032,00	0,00	24.048,00
SX.U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	80.160,00	24.048,00	16.032,00	16.032,00	0,00	24.048,00
SX.U.1.02.01.03	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.03.001	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.02.01.04	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.04.001	Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.05	TRIBUTO FUNZIONE TUTELA E PROTEZIONE AMBIENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.05.001	Tributo funzione tutela e protezione ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.06	TASSA E/O TARIFFA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI	29.000,00	8.700,00	5.800,00	5.800,00	0,00	8.700,00
SX.U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	29.000,00	8.700,00	5.800,00	5.800,00	0,00	8.700,00
SX.U.1.02.01.07	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.02.01.07.001	Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.08	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.08.001	Tassa sulle emissioni di anidride solforosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.09	TASSA DI CIRCOLAZIONE DEI VEICOLI A MOTORE (TASSA AUTOMOBILISTICA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.09.001	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.10	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	30.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	9.000,00
SX.U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	30.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	9.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.02.01.12	IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.12.001	Imposta Municipale Propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.13	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.13.001	Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.14	Tributi sulle successioni e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.14.001	Tributi sulle successioni e donazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.02.01.99	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	22.720,00	6.816,00	4.544,00	4.544,00	0,00	6.816,00
SX.U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	22.720,00	6.816,00	4.544,00	4.544,00	0,00	6.816,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	4.199.874,03	1.267.578,57	749.903,70	904.723,69	71.069,50	1.206.598,57
SX.U.1.03.01	ACQUISTO DI BENI	128.844,41	38.653,33	25.768,87	25.768,88	0,00	38.653,33
SX.U.1.03.01.01	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	97.050,00	29.115,00	19.410,00	19.410,00	0,00	29.115,00
SX.U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	34.050,00	10.215,00	6.810,00	6.810,00	0,00	10.215,00
SX.U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	63.000,00	18.900,00	12.600,00	12.600,00	0,00	18.900,00
SX.U.1.03.01.02	ALTRI BENI DI CONSUMO	31.794,41	9.538,33	6.358,87	6.358,88	0,00	9.538,33
SX.U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	28.000,00	8.400,00	5.600,00	5.600,00	0,00	8.400,00
SX.U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.294,41	688,33	458,87	458,88	0,00	688,33
SX.U.1.03.01.02.003	Equipaggiamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.004	Vestiario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.005	Accessori per uffici e alloggi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.006	Materiale informatico	1.500,00	450,00	300,00	300,00	0,00	450,00
SX.U.1.03.01.02.007	Altri materiali tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.008	Strumenti tecnico-specialistici non sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.01.02.009	Beni per attività di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.011	Generi alimentari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.012	Accessori per attività sportive e ricreative	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.014	Stampati specialistici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.01.02.999	Altri beni e materiali di consumo n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02	ACQUISTO DI SERVIZI	4.071.029,62	1.228.925,24	724.134,83	878.954,81	71.069,50	1.167.945,24
SX.U.1.03.02.01	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	66.569,50	0,00	0,00	0,00	66.569,50	0,00
SX.U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	21.924,00	0,00	0,00	0,00	21.924,00	0,00
SX.U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	19.000,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.01.008	Compensi agli organi istituzionali di revisione, di controllo ed altri incarichi istituzionali dell'amministrazione	25.645,50	0,00	0,00	0,00	25.645,50	0,00
SX.U.1.03.02.02	ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITÀ E SERVIZI PER TRASFERTA	180.226,64	54.067,99	36.045,33	36.045,33	0,00	54.067,99
SX.U.1.03.02.02.001	Rimborso per viaggio e trasloco	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.02.002	Indennità di missione e di trasferta	86.326,64	25.897,99	17.265,33	17.265,33	0,00	25.897,99
SX.U.1.03.02.02.004	Pubblicità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.02.005	Organizzazione e partecipazione a manifestazioni e convegni	93.900,00	28.170,00	18.780,00	18.780,00	0,00	28.170,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.02.999	Altre spese per relazioni pubbliche, convegni e mostre, pubblicità n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.04	ACQUISTO DI SERVIZI PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE DELL'ENTE	35.000,00	11.200,00	0,00	9.800,00	0,00	14.000,00
SX.U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	4.000,00	1.280,00	0,00	1.120,00	0,00	1.600,00
SX.U.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	31.000,00	9.920,00	0,00	8.680,00	0,00	12.400,00
SX.U.1.03.02.05	UTENZE E CANONI	349.000,00	104.700,00	69.800,00	69.800,00	0,00	104.700,00
SX.U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	9.000,00	2.700,00	1.800,00	1.800,00	0,00	2.700,00
SX.U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	7.000,00	2.100,00	1.400,00	1.400,00	0,00	2.100,00
SX.U.1.03.02.05.003	Accesso a banche dati e a pubblicazioni on line	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.05.004	Energia elettrica	160.000,00	48.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00	48.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.05.005	Acqua	21.000,00	6.300,00	4.200,00	4.200,00	0,00	6.300,00
SX.U.1.03.02.05.006	Gas	40.000,00	12.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	12.000,00
SX.U.1.03.02.05.007	Spese di condominio	112.000,00	33.600,00	22.400,00	22.400,00	0,00	33.600,00
SX.U.1.03.02.05.999	Utenze e canoni per altri servizi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.07	UTILIZZO DI BENI DI TERZI	397.557,84	106.364,56	92.414,36	92.414,36	0,00	106.364,56
SX.U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	40.000,00	12.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	12.000,00
SX.U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.07.003	Noleggi di attrezzature scientifiche e sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	85.055,84	21.263,96	21.263,96	21.263,96	0,00	21.263,96
SX.U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	99.502,00	29.850,60	19.900,40	19.900,40	0,00	29.850,60
SX.U.1.03.02.07.007	Altre licenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.07.008	Noleggi di impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.07.999	Altre spese sostenute per utilizzo di beni di terzi n.a.c.	173.000,00	43.250,00	43.250,00	43.250,00	0,00	43.250,00
SX.U.1.03.02.08	LEASING OPERATIVO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.08.001	Leasing operativo di mezzi di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.08.002	Leasing operativo di attrezzature e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.08.999	Leasing operativo di altri beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.09	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI	113.500,00	34.050,00	22.700,00	22.700,00	0,00	34.050,00
SX.U.1.03.02.09.001	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.09.003	Manutenzione ordinaria e riparazioni di mobili e arredi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.09.004	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti e macchinari	92.000,00	27.600,00	18.400,00	18.400,00	0,00	27.600,00
SX.U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	6.500,00	1.950,00	1.300,00	1.300,00	0,00	1.950,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata --- 04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.09.006	Manutenzione ordinaria e riparazioni di macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.09.008	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili	14.000,00	4.200,00	2.800,00	2.800,00	0,00	4.200,00
SX.U.1.03.02.09.009	Manutenzione ordinaria e riparazioni di beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.09.010	Manutenzione ordinaria e riparazioni di oggetti di valore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.09.011	Manutenzione ordinaria e riparazioni di altri beni materiali	1.000,00	300,00	200,00	200,00	0,00	300,00
SX.U.1.03.02.09.012	Manutenzione ordinaria e riparazioni di terreni e beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.10	CONSULENZE	179.640,00	53.892,00	35.928,00	35.928,00	0,00	53.892,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	179.640,00	53.892,00	35.928,00	35.928,00	0,00	53.892,00
SX.U.1.03.02.10.002	Esperti per commissioni, comitati e consigli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.10.003	Incarichi a società di studi, ricerca e consulenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.11	PRESTAZIONI PROFESSIONALI E SPECIALISTICHE	268.200,00	80.460,00	53.640,00	53.640,00	0,00	80.460,00
SX.U.1.03.02.11.001	Interpretariato e traduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.11.002	Assistenza psicologica, sociale e religiosa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.11.004	Perizie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.11.006	Patrocinio legale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.11.008	Prestazioni di natura contabile, tributaria e del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.11.009	Prestazioni tecnico-scientifiche a fini di ricerca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.11.010	Deposito, mantenimento e tutela dei brevetti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.11.999	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	268.200,00	80.460,00	53.640,00	53.640,00	0,00	80.460,00
SX.U.1.03.02.12	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	256.800,00	76.800,00	0,00	84.000,00	0,00	96.000,00
SX.U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	240.000,00	76.800,00	0,00	67.200,00	0,00	96.000,00
SX.U.1.03.02.12.004	Tirocini formativi extracurricolari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.12.999	Altre forme di lavoro flessibile n.a.c.	16.800,00	0,00	0,00	16.800,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.13	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	431.000,00	129.300,00	86.200,00	86.200,00	0,00	129.300,00
SX.U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	200.000,00	60.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	60.000,00
SX.U.1.03.02.13.002	Servizi di pulizia e lavanderia	150.000,00	45.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	45.000,00
SX.U.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	77.000,00	23.100,00	15.400,00	15.400,00	0,00	23.100,00
SX.U.1.03.02.13.004	Stampa e rilegatura	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.13.006	Rimozione e smaltimento di rifiuti tossico-nocivi e di altri materiali	4.000,00	1.200,00	800,00	800,00	0,00	1.200,00
SX.U.1.03.02.13.999	Altri servizi ausiliari n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.16	SERVIZI AMMINISTRATIVI	17.100,00	5.130,00	3.420,00	3.420,00	0,00	5.130,00
SX.U.1.03.02.16.001	Pubblicazione bandi di gara	7.000,00	2.100,00	1.400,00	1.400,00	0,00	2.100,00
SX.U.1.03.02.16.002	Spese postali	9.000,00	2.700,00	1.800,00	1.800,00	0,00	2.700,00
SX.U.1.03.02.16.004	Spese notarili	1.100,00	330,00	220,00	220,00	0,00	330,00
SX.U.1.03.02.17	SERVIZI FINANZIARI	10.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.17.001	Commissioni per servizi finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.17.002	Oneri per servizio di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.17.999	Spese per servizi finanziari n.a.c.	10.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00
SX.U.1.03.02.18	SERVIZI SANITARI	10.000,00	3.200,00	0,00	2.800,00	0,00	4.000,00
SX.U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	10.000,00	3.200,00	0,00	2.800,00	0,00	4.000,00
SX.U.1.03.02.19	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	192.624,00	57.787,20	38.524,80	38.524,80	0,00	57.787,20
SX.U.1.03.02.19.001	Gestione e manutenzione applicazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.19.002	Assistenza all'utente e formazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.19.004	Servizi di rete per trasmissione dati e VoIP e relativa manutenzione	18.400,00	5.520,00	3.680,00	3.680,00	0,00	5.520,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	174.224,00	52.267,20	34.844,80	34.844,80	0,00	52.267,20
SX.U.1.03.02.19.006	Servizi di sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.19.007	Servizi di gestione documentale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.19.009	Servizi per le postazioni di lavoro e relativa manutenzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.19.010	Servizi di consulenza e prestazioni professionali ICT	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.19.999	Altri servizi informatici e di telecomunicazioni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.99	ALTRI SERVIZI	1.563.811,64	508.973,49	283.462,34	341.682,32	4.500,00	425.193,49
SX.U.1.03.02.99.002	Altre spese legali	59.977,27	17.993,18	11.995,46	11.995,45	0,00	17.993,18
SX.U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	90.079,37	27.023,81	18.015,88	18.015,87	0,00	27.023,81
SX.U.1.03.02.99.004	Altre spese per consultazioni elettorali dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	4.500,00	0,00	0,00	0,00	4.500,00	0,00
SX.U.1.03.02.99.008	Servizi di mobilità a terzi (bus navetta,)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.99.011	Servizi per attività di rappresentanza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.99.012	Rassegna stampa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.99.013	Comunicazione WEB	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.99.999	Altri servizi diversi n.a.c.	1.409.255,00	463.956,50	253.451,00	311.671,00	0,00	380.176,50
SX.U.1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	821.288,91	704.960,39	13.537,85	82.483,89	0,00	20.306,78
SX.U.1.04.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	67.689,25	20.306,77	13.537,85	13.537,85	0,00	20.306,78
SX.U.1.04.01.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	67.689,25	20.306,77	13.537,85	13.537,85	0,00	20.306,78

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.04.01.01.020	Trasferimenti correnti al Ministero dell'economia in attuazione di norme in materia di contenimento di spesa	67.689,25	20.306,77	13.537,85	13.537,85	0,00	20.306,78
SX.U.1.04.01.02	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.01.02.008	Trasferimenti correnti a Università	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.02	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	753.599,66	684.653,62	0,00	68.946,04	0,00	0,00
SX.U.1.04.02.03	BORSE DI STUDIO, DOTTORATI DI RICERCA E CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA	753.599,66	684.653,62	0,00	68.946,04	0,00	0,00
SX.U.1.04.02.03.001	Borse di studio	275.784,16	206.838,12	0,00	68.946,04	0,00	0,00
SX.U.1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	477.815,50	477.815,50	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.02.03.005	Tirocini formativi curriculari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.04.05	TRASFERIMENTI CORRENTI VERSATI ALL'UNIONE EUROPEA E AL RESTO DEL MONDO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.05.99	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI ALLA UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.05.99.001	Altri trasferimenti correnti alla UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.07	INTERESSI PASSIVI	442.565,13	132.769,54	88.513,02	88.513,03	0,00	132.769,54
SX.U.1.07.05	INTERESSI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	442.565,13	132.769,54	88.513,02	88.513,03	0,00	132.769,54
SX.U.1.07.05.04	Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.07.05.04.003	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti SPA su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.07.05.04.004	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - Gestione Tesoro su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.07.05.04.999	Interessi passivi a altre imprese su finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.07.05.05	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE AD ALTRI SOGGETTI	442.565,13	132.769,54	88.513,02	88.513,03	0,00	132.769,54

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	442.565,13	132.769,54	88.513,02	88.513,03	0,00	132.769,54
SX.U.1.08	ALTRE SPESE PER REDDITI DA CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.08.99	Altre spese per redditi capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.08.99.01	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.08.99.01.001	Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	20.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata --- 04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.09.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.01.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.01.01.01	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.03	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.03.01	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.03.01.001	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.09.99	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	20.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00
SX.U.1.09.99.01	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.01.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.02	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.09.99.02.001	Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.03	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.03.001	Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.04	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A FAMIGLIE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	20.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	20.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00
SX.U.1.09.99.05	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.05.001	Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.06	RIMBORSI DI PARTE CORRENTE A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.09.99.06.001	Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	56.731,35	17.019,41	11.346,27	11.346,27	0,00	17.019,40

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.10.03	VERSAMENTI IVA A DEBITO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.03.01	VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.03.01.001	Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.04	PREMI DI ASSICURAZIONE	43.900,00	13.170,00	8.780,00	8.780,00	0,00	13.170,00
SX.U.1.10.04.01	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	43.900,00	13.170,00	8.780,00	8.780,00	0,00	13.170,00
SX.U.1.10.04.01.001	Premi di assicurazione su beni mobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.04.01.002	Premi di assicurazione su beni immobili	11.967,00	3.590,10	2.393,40	2.393,40	0,00	3.590,10
SX.U.1.10.04.01.003	Premi di assicurazione per responsabilità civile verso terzi	7.086,43	2.125,93	1.417,28	1.417,29	0,00	2.125,93
SX.U.1.10.04.01.999	Altri premi di assicurazione contro i danni	24.846,57	7.453,97	4.969,32	4.969,31	0,00	7.453,97
SX.U.1.10.04.99	ALTRI PREMI DI ASSICURAZIONE N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.04.99.999	Altri premi di assicurazione n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.05	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI E INDENNIZZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.1.10.05.04	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.05.04.001	Oneri da contenzioso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.10.99	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	12.831,35	3.849,41	2.566,27	2.566,27	0,00	3.849,40
SX.U.1.10.99.99	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	12.831,35	3.849,41	2.566,27	2.566,27	0,00	3.849,40
SX.U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	12.831,35	3.849,41	2.566,27	2.566,27	0,00	3.849,40
SX.U.2	SPESE IN CONTO CAPITALE	122.000,00	36.600,00	24.400,00	26.400,00	0,00	34.600,00
SX.U.2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	122.000,00	36.600,00	24.400,00	26.400,00	0,00	34.600,00
SX.U.2.02.01	BENI MATERIALI	102.000,00	30.600,00	20.400,00	20.400,00	0,00	30.600,00
SX.U.2.02.01.01	Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.01.001	Mezzi di trasporto stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.03	MOBILI E ARREDI	2.000,00	600,00	400,00	400,00	0,00	600,00
SX.U.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	2.000,00	600,00	400,00	400,00	0,00	600,00
SX.U.2.02.01.03.002	Mobili e arredi per alloggi e pertinenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.03.003	Mobili e arredi per laboratori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.03.999	Mobili e arredi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata --- 04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	60.000,00	18.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	18.000,00
2.02.01.04.001	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.04.002	Impianti	60.000,00	18.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	18.000,00
SX.U.2.02.01.05	ATTREZZATURE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.05.001	Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.05.002	Attrezzature sanitarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.05.999	Attrezzature n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.06	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.06.001	Macchine per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.07	HARDWARE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.07.001	Server	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.07.002	Postazioni di lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.07.003	Periferiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.07.004	Apparati di telecomunicazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.07.005	Tablet e dispositivi di telefonia fissa e mobile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.07.999	Hardware n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.09	Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.2.02.01.09.019	Fabbricati ad uso strumentale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.10	Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.10.009	Fabbricati ad uso strumentale di valore culturale, storico ed artistico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.99	ALTRI BENI MATERIALI	40.000,00	12.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	12.000,00
SX.U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	40.000,00	12.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00	12.000,00
SX.U.2.02.01.99.999	Altri beni materiali diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.02	Terreni e beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.2.02.02.01	Terreni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.02.01.001	Terreni agricoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.02.01.002	Terreni edificabili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.03	BENI IMMATERIALI	20.000,00	6.000,00	4.000,00	6.000,00	0,00	4.000,00
SX.U.2.02.03.02	SOFTWARE	20.000,00	6.000,00	4.000,00	6.000,00	0,00	4.000,00
SX.U.2.02.03.02.001	Sviluppo software e manutenzione evolutiva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.03.02.002	Acquisto software	20.000,00	6.000,00	4.000,00	6.000,00	0,00	4.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.2.02.03.05	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.03.05.001	Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.03.99	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.03.99.001	Spese di investimento per beni immateriali n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.3.01	ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.3.01.01	ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.3.01.01.03	ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE IN ALTRE IMPRESE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.3.01.01.03.003	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- -09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico ---09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni ---09.8 Istruzione non altrove
SX.U.4	RIMBORSO PRESTITI	675.993,99	202.798,20	135.198,80	135.198,80	0,00	202.798,19
SX.U.4.03	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	675.993,99	202.798,20	135.198,80	135.198,80	0,00	202.798,19
SX.U.4.03.01	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	675.993,99	202.798,20	135.198,80	135.198,80	0,00	202.798,19
SX.U.4.03.01.05	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZ. A MEDIO LUNGO TERMINE AD ALTRI SOGGETTI CON CONTROPARTE RESIDENTE	675.993,99	202.798,20	135.198,80	135.198,80	0,00	202.798,19
SX.U.4.03.01.05.001	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente	675.993,99	202.798,20	135.198,80	135.198,80	0,00	202.798,19
SX.U.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01	USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.7.01.02	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.02.01	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.02.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.02.02	VERSAMENTI DI RIT PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.02.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.03	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata ---04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.7.01.03.01	VERSAMENTI DI RITENUTE ERARIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.03.01.001	Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.03.02	VERSAMENTI DI RITENUTE PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.03.02.001	Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.99	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.99.03	COSTITUZIONE FONDI ECONOMALI E CARTE AZIENDALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.99.03.001	Costituzione fondi economali e carte aziendali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE		Ricerca scientifica e tecnologia di base ---01.4 Ricerca di base	Ricerca scientifica e tecnologia applicata --- 04.8 R&S per gli affari economici	Sistema universitaria formazione post universitaria -- - 09.4 Istruzione superiore	Indirizzo politico --- 09.8 Istruzione non altrove classificato	Servizi e affari generali per le amministrazioni --- 09.8 Istruzione non altrove
SX.U.7.01.99.99	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO N.A.C.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.7.01.99.99.999	Altre uscite per partite di giro n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Non trovano corrispondenza i seguenti conti

CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	954,85
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	10.036,73
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	682.299,06
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	38.280,14
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	23.409,78
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	5.217,97
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	11.199,69
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	5.796,54
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	12.951,75
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	2.279,31
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	40.000,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	6.717,70

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 2022.

3. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022-2024

3.1. BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2022 – 2024

2022	2023	2024
------	------	------

A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	6.566.373,88	6.566.373,88	6.566.373,88
1) Proventi per la didattica	6.566.373,88	6.566.373,88	6.566.373,88
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0	0	0
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	0	0	0
II. CONTRIBUTI	11.847.509,00	11.847.509,00	11.847.509,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	11.838.509,00	11.838.509,00	11.838.509,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0	0	0
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0
4) Contributi Unione Europea e dal Resto del Mondo	0	0	0
5) Contributi da Università	0	0	0
6) Contributi da altri (pubblici)	9.000,00	9.000,00	9.000,00
7) Contributi da altri (privati)	0	0	0
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	375.449,62	375.449,62	375.449,62
1) Utilizzo riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria	0	0	0
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0
TOTALE PROVENTI (A)	18.789.332,50	18.789.332,50	18.789.332,50

B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	12.139.422,70	12.139.422,70	12.139.422,70
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	7.491.985,92	7.491.985,92	7.491.985,92
a) docenti/ricercatori	5.406.092,89	5.406.092,89	5.406.092,89

b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	273.337,20	273.337,20	273.337,20
c) docenti a contratto	224.465,43	224.465,43	224.465,43
d) esperti linguistici	1.356.172,46	1.356.172,46	1.356.172,46
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	231.917,94	231.917,94	231.917,94
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	4.647.436,78	4.647.436,78	4.647.436,78
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	4.367.063,05	4.367.063,05	4.367.063,05
1) Costi per sostegno agli studenti	855.426,30	855.426,30	855.426,30
2) Costi per il diritto allo studio	0	0	0
3) Costi per l'attività editoriale	0	0	0
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0	0	0
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	1.500,00	1.500,00	1.500,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	34.050,00	34.050,00	34.050,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.533.161,27	2.533.161,27	2.533.161,27
9) Acquisto altri materiali	30.294,41	30.294,41	30.294,41
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0
11) Costi per godimento beni di terzi	397.557,84	397.557,84	397.557,84
12) Altri costi	515.073,23	515.073,23	515.073,23
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	839.143,52	839.143,52	839.143,52
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	10.991,58	10.991,58	10.991,58
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	828.151,94	828.151,94	828.151,94
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0	0	0
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0	0
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0	0	0
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	161.440,60	161.440,60	161.440,60
TOTALE COSTI (B)	17.507.069,87	17.507.069,87	17.507.069,87
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	1.282.262,63	1.282.262,63	1.282.262,63
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi ed altri oneri finanziari	452.565,13	421.794,37	400.371,87
3) Utili e Perdite su cambi			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			

1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0	0	0
2) Oneri	0	0	0
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	799.830,95	799.830,95	799.830,95
RISULTATO DI ESERCIZIO PRESUNTO	29.866,55	60.637,31	82.059,81
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITA' GENERALE			
RISULTATO A PAREGGIO			

3.2. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2022 - 2024

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.l. 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 2022.

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 né del FFO 2022 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 e per la crisi pandemica ancora in atto, la definizione del quadro di previsioni relative al biennio 2023-2024 è stata effettuata mantenendo invariata la previsione relativa al 2022. Le uniche variazioni apportate sono relative al costo per interessi passivi sui mutui, cifra in diminuzione per gli effetti dell'ammortamento alla francese. Il risultato di esercizio in incremento compensa lo squilibrio finanziario dovuto alla rata crescente in conto capitale. Altra considerazione è relativa ai pensionamenti del personale docente e tecnico amministrativo, che dovrebbero portare una diminuzione di costi alla quale non è stata data rilevanza per la necessaria copertura del turn over prevista dalla programmazione triennale del fabbisogno del personale.

3.3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2022 – 2024

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2022				
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
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
3) Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Mobili e arredi	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	102.000,00	0,00	0,00	102.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	122.000,00	0,00	0,00	122.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2023				
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
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) <i>Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo</i>				
2) <i>Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno</i>				
3) <i>Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili</i>				
4) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>				
5) <i>Altre immobilizzazioni immateriali</i>				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) <i>Terreni e fabbricati</i>				
2) <i>Impianti e attrezzature</i>				
3) <i>Attrezzature scientifiche</i>				
4) <i>Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali</i>				
5) <i>Mobili e arredi</i>				
6) <i>Immobilizzazioni in corso e acconti</i>				
7) <i>Altre immobilizzazioni materiali</i>				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE				

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024				
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
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo				
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzo delle opere d'ingegno				
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili				
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati				
2) Impianti e attrezzature				
3) Attrezzature scientifiche				
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
5) Mobili e arredi				
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE				

Il budget degli investimenti triennale non ha carattere autorizzatorio in riferimento al biennio 2023 e 2024.

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.