

**Bilancio Unico di Previsione
anno 2024 e triennio 2024-2026**

Dicembre 2023

Indice

Sommario

1.	SCHEMI DI BILANCIO	3
1.1.	BUDGET ECONOMICO ANNUALE - ESERCIZIO 2024 (AUTORIZZATORIO).....	3
1.2.	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE - ESERCIZIO 2024 (AUTORIZZATORIO).....	5
1.3.	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2024	6
1.3.1	PREMESSA	6
1.3.2	FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE	12
1.3.3	BUDGET PER ATTIVITA'	12
1.3.4	ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE.....	13
1.3.5	INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.Lgs. n. 49/2012 PER I SEGUENTI INDICATORI:	58
1.3.6	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024.....	61
1.3.7	DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	65
1.3.8	APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITA'	68
2.	DOCUMENTI A CORREDO BILANCIO UNICO DI PREVISIONE	77
2.1.	PROSPETTO DI CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI.....	77
2.2.	BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA	79
3.	BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2024-2026.....	129
3.1.	BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2024 – 2026	129
3.2.	NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2024 - 2026.....	131
3.3.	BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2024 – 2026	134

1. SCHEMI DI BILANCIO

1.1. BUDGET ECONOMICO ANNUALE - ESERCIZIO 2024 (AUTORIZZATORIO)

BUDGET ECONOMICO 2023	
VOCE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2024
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	6.924.880,00
1) Proventi per la didattica	6.924.880,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	0,00
II. CONTRIBUTI	14.556.860,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	14.553.860,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	3.000,00
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	954.183,89
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	557.759,27
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	22.435.923,89
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	14.745.368,90
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	9.571.244,70
a) docenti/ricercatori	6.660.697,47
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	782.732,72
c) docenti a contratto	158.996,34
d) esperti linguistici	1.680.754,20
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	288.063,97
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5.174.124,20
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	5.297.839,38
1) Costi per sostegno agli studenti	838.179,17
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	2.700,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	40.200,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	3.142.685,46
9) Acquisto altri materiali	37.250,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	578.624,70
12) Altri costi	658.200,05
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	887.942,40
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	17.079,90
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	870.862,50
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	163.289,25
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	21.094.439,93
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	1.341.483,96
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-410.371,87
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-410.371,87
3) Utili e Perdite su cambi	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	931.112,09
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	0,00
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	
RISULTATO A PAREGGIO	

**1.2. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE - ESERCIZIO 2024
(AUTORIZZATORIO)**

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RIOSRSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione 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	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	183.210,00	0,00	0,00	183.210,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	123.210,00	0,00	0,00	123.210,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI	235.710,00	0,00	0,00	235.710,00

1.3. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2024

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 2024, e quello per il triennio 2024-2026, si fondano – come quello dello scorso anno – sul Piano Strategico di Ateneo 2022-2024, approvato nel settembre del 2022. Ne ricordiamo qua i dieci punti:

- 1) Adeguamento dell’organico docente e tecnico-amministrativo alle esigenze dell’Ateneo, in ottica di massima apertura agli esterni e di lotta alla precarietà.
- 2) Razionalizzazione delle strutture esistenti nell’amministrazione dell’Ateneo, e creazione di nuove strutture organizzative capaci di supportare le deleghe rettorali.
- 3) Riforma dell’offerta didattica in direzione del plurilinguismo e del multiculturalismo, e suo sostegno attraverso il reclutamento.
- 4) Completamento del rinnovo delle normative interne in attuazione dello Statuto.
- 5) Sviluppo della Terza Missione in chiave locale, nazionale e internazionale (compreso l’orientamento).
- 6) Contrasto ad ogni tipo di molestia o abuso, valorizzazione delle differenze.
- 7) Università in presenza: crescita degli spazi e dei servizi per gli studenti, e rafforzamento della rappresentanza studentesca.
- 8) Sostenibilità.
- 9) Accessibilità.
- 10) Acquisizione di risorse nuove.

L’ultimo punto del Piano Strategico è stato attuato in direzione di progetti specifici (penso, per esempio, ai finanziamenti pubblici e privati che hanno portato all’apertura del Centro CADMO, sostenuto dal Mur e dal Cnr con tre milioni di euro in cinque anni, e al Centro di Studi Catalani, sostenuto dall’Institut Ramon Llull), ma – nonostante gli impegni delle ultime due ministre – Il Fondo di finanziamento ordinario della Stranieri, è invece ancora sostanzialmente fermo nella sua quota base, diventando ormai un iniquo ostacolo al nostro sviluppo.

Una fitta interlocuzione con la ministra Anna Maria Bernini lascia immaginare che si

riusciranno a reperire risorse la cui necessità è stata riconosciuta in un documento firmato congiuntamente dalla Stranieri e dal Mur (in cui si legge: «preso atto della crescita numerica degli studenti e dei docenti dell'Università per Stranieri di Siena, e del progressivo ampliamento del suo raggio d'azione, e dunque della necessità di integrare il suo finanziamento...»).

L'esito più eloquente di tale mancato adeguamento è questo bilancio, che prevede, per la prima volta da quando sono rettore, di attingere alle riserve per portare in pareggio un non trascurabile, necessario disavanzo (euro 793.469,27). È possibile (e ovviamente auspicabile) che il buon andamento del prossimo esercizio finanziario riduca tale ricorso alle riserve: tuttavia, anche se così fosse, rimarrebbe il dato politico di una situazione di finanziamento che richiede sempre più urgentemente un adeguamento. Se lo Stato italiano vuole onorare l'impegno contratto facendo nascere, poco più di trent'anni fa, una università a statuto speciale come la nostra, è ora non solo necessario, ma urgente, un aumento, costante e affidabile, del finanziamento pubblico.

Da parte nostra, rivendichiamo la capacità di essere noi stessi attivi in questo senso, segnalando l'aumento costante delle entrate del Centro Cils, prova concreta di un completo adempimento della nostra missione di certificazione della conoscenza della lingua italiana insegnata a stranieri. Rivendichiamo soprattutto l'attuazione progressiva dei primi due punti del Piano Strategico (le cui cifre e le cui modalità sono state lungamente illustrate in un'Assemblea della comunità accademica tenutasi il 10 ottobre 2023), e del punto 3, che vede i nuovi corsi di studio già approvati dal Co.re.co, e quindi sul punto di essere varati (salvo approvazioni Cun e Anvur).

Anche i punti 5, 7, 8 e 9 hanno registrato significativi, concreti avanzamenti: ne sono prova proprio le accresciute esigenze di finanziamento relative ad ognuno di essi.

Ed è per dare continuità di attuazione, e stabilizzazione nel tempo, a questa crescita – perseguita non solo in termini di quantità, ma di qualità (intesa qualità nel senso di sostenibilità sociale, equità, conformità ai principi costituzionali) – e cioè per attuare la missione complessiva dell'Ateneo (che attua il diritto costituzionale allo studio, e al pieno sviluppo della persona umana), che il presente Bilancio unico di previsione per l'anno 2024 spinge al massimo l'utilizzo delle risorse disponibili.

Il bilancio unico di Ateneo di previsione 2024 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 2024, 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 dell'esercizio 2024, 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 2024 sono i seguenti:

UO - CdR
Asse del Governo Strategico
Asse del Governo Gestionale
Dipartimento di Studi Umanistici
Scuola di Dottorato
Centro CILS
Centro CLASS
Centro CLUSS
Centro DITALS
Centro di Archeologia per le Diversità e le Mobilità preromane - CADMO
Centro di Studi Catalani - CAT
Centro di Studi l'Italiano in Italia e nel Mondo - CeSIM
Centro di Ricerche e Studi Coreani 'Yun Dongju' - CeSK
Centro di Studi sulla Traduzione - CEST
Centro Stranieri e Scuola - StraS

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 2024 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'Ateneio su base annuale e triennale. Esso deve garantire la sostenibilità di tutte le attività dell'Ateneio ed è esposto, per quanto riguarda gli aspetti contabili, nel:

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

Il Bilancio unico d'Ateneio di previsione annuale autorizzatorio deve garantire l'equilibrio economico, finanziario e patrimoniale. Il budget economico del Bilancio unico d'Ateneio 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'Ateneio 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'Ateneio di previsione annuale autorizzatorio nonché del Bilancio unico d'Ateneio 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 Ateneio 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 22.435.923,89.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	6.698.646,00	6.924.880,00	226.234,00
II. CONTRIBUTI	13.217.986,00	14.556.860,00	1.338.874,00
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	361.882,95	954.183,89	592.300,94
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	20.278.514,95	22.435.923,89	2.157.408,94

I. PROVENTI PROPRI

I proventi propri ammontano nella previsione complessiva a euro 6.924.880,00 e trovano la loro destinazione come segue:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
1) Proventi per la didattica	6.698.646,00	6.924.880,00	226.234,00
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	6.698.646,00	6.924.880,00	226.234,00

1) Proventi per la didattica

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Tasse e contributi corsi di laurea e laurea specialistica	2.500.000,00	2.300.000,00	-200.000,00
Tasse e contributi corsi di perfezionamento	10.000,00	0,00	-10.000,00
Tasse di iscrizione Scuole di specializzazione	15.000,00	12.000,00	-3.000,00
Tasse di iscrizione dottorato	12.000,00	13.000,00	1.000,00
Tasse di iscrizione master	98.000,00	138.000,00	40.000,00
Tasse e contributi vari (corsi di lingua, certificazioni linguistiche ed informatiche)	28.646,00	25.200,00	-3.446,00
Tasse CLUSS	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00
Tasse CILS	2.400.000,00	2.800.000,00	400.000,00
Tasse DITALS	95.000,00	95.000,00	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	1.680,00	1.680,00
Altre spese compensative di ricavi	35.000,00	35.000,00	0,00
TOTALE Proventi per la didattica	6.698.646,00	6.924.880,00	226.234,00

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 € 6.924.880,00 è costituita nel dettaglio come segue:

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	2.500.000,00	2.300.000,00	-200.000,00

L'importo corrisponde ai ricavi relativi alle tasse di iscrizione (tasse + contributi) ai corsi di laurea attivati nell'Ateneo per gli anni accademici 2023/2024 e 2024/2025. L'importo è stato determinato secondo i seguenti criteri:

- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2023/2024 in base alle iscrizioni alla data odierna ai Corsi di Laurea per l'anno accademico 2023/2024 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 9/12 dell'importo stimato;
- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2024/2025 in base ad una stima del numero delle iscrizioni / immatricolazioni all'anno accademico 2024/2025. Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 3/12 dell'importo stimato;

Dalle elaborazioni di stima, abbiamo ottenuti i seguenti valori:

tasse da iscritti in corso: € 1.343.123,40;

tasse da iscritti ripetenti: € 297.658,67;

tasse da iscritti fuori corso: € 659.217,93.

I calcoli sono basati sugli iscritti al 2023 in ogni modalità, anche quelli in ipotesi di rinnovo iscrizione, applicando il nuovo Regolamento Tasse.

La stima prudenziale per tasse e contributi corsi di laurea è pari a € 2.300.000,00.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	10.000,00	0,00	-10.000,00

Non si prevede la realizzazione di proventi a tale titolo di competenza dell'esercizio 2024.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.11	Tasse Scuola Specializzazione	15.000,00	12.000,00	-3.000,00

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 2023/2024 e 2024/2025.

L'importo pari a € 12.000,00 è stato determinato nel seguente modo:

- stima tasse Scuola di Specializzazione anno accademico 2023/2024 in base alle iscrizioni alla data odierna per l'anno accademico 2023/2024 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 9/12 dell'importo stimato;
- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2024/2025 in base ad una stima del numero di iscrizioni all'anno accademico 2024/2025. Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 3/12 dell'importo stimato.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.12	Tasse Dottorato	12.000,00	13.000,00	1.000,00

L'importo corrisponde ai ricavi relativi alle tasse di iscrizione ai corsi di dottorato di ricerca attivati nell'Ateneo per anni accademici 2023/2024 e 2024/2025. In data 25/02/2022 il Consiglio di Amministrazione ha deliberato che a partire dall'anno accademico 2022/2023 i dottorandi non esonerati dovranno pagare una unica rata annuale di importo pari a € 450,00 (Regolamento emanato con D.R. 172/2022 Prot. 10206 art. 6, comma 2).

L'importo pari a € 13.000,00 è stato determinato nel seguente modo:

- stima tasse corsi dottorato di ricerca anno accademico 2023/2024 in base alle iscrizioni alla data odierna per l'anno accademico 2023/2024 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 9/12 dell'importo stimato;
- stima tasse e contributi corsi di laurea anno accademico 2024/2025 in base ad una stima del numero di iscrizioni all'anno accademico 2024/2025. Nel rispetto del principio di competenza economica, sono stati considerati i 3/12 dell'importo stimato.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	98.000,00	138.000,00	40.000,00

L'importo corrisponde ai ricavi relativi ai master organizzati dal Centro DITALS per € 138.000,00 (master DITALS 2023/2024; master DITALS 2024/2025; master ELIIAS 2023/2024; master ELIIAS 2024/2025).

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	28.646,00	25.200,00	-3.446,00

L'importo, pari a € 25.200,00, 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. 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.
- € 5.200,00 sono relativi alle tasse di iscrizione della Scuola CeST di traduzione letteraria "Lorenzo Claris Appiani";
- € 2.000,00 sono relativi alle tasse di iscrizione del seminario annuale del centro StraS.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.07	Tasse CLUSS	1.560.000,00	1.560.000,00	0,00

L'importo corrisponde alla previsione di ricavi 2024 del Centro CLUSS per le iscrizioni ai corsi di lingua e cultura italiana. Nella previsione sono compresi i ricavi per i corsi del Progetto MarcoPolo / Turandot e i ricavi per i corsi CLID Turchia, Indonesia e Israele. Nell'importo sono ricomprese le quote di ricavo che hanno già avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'anno 2023, ma di competenza dell'anno 2024. Si considera il trend in miglioramento e la voce sarà sottoposta a verifica nell'assestamento al Bilancio di previsione.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.08	Tasse CILS	2.400.000,00	2.800.000,00	400.000,00

L'importo corrisponde alla previsione di ricavo nel 2024 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 2023.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.09	Tasse DITALS	95.000,00	95.000,00	0,00

L'importo corrisponde alla previsione di ricavo nel 2024 delle varie attività del Centro DITALS, quali tasse esame certificazione DITALS BASE, di I e di II livello, DITALS DIGITALE e

DITALS Scuola, moduli on-line di preparazione alla certificazione, moduli on-line formatori, corsi di orientamento BASE, di I e II livello e DITALS DIGITALE, API, corsi preparatori formatori e somministratori DITALS, seminario tematico. La stima è stata effettuata anche sulla base dell'andamento dei ricavi 2023.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.01.10	Tasse FAST	0,00	0,00	0,00

La posta ha valore di memoria in quanto il centro FAST è stato disattivato con delibera del Consiglio di amministrazione del 25 febbraio 2022.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 2024.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.05.50.07.07	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	0,00	1.680,00	1.680,00

L'importo corrisponde alla previsione di ricavo 2024 relativo alla Summer School organizzata dalla Scuola di Dottorato.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.48.05.02	Altre spese compensative di ricavi	35.000,00	35.000,00	0,00

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 2024
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	14.200.000,00
Contribuzione studentesca	1.343.123,40
Rimborsi tasse	0,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	1.343.123,40
Rapporto contribuzione studentesca / FFO (B7A) <= 20%	9,46

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

2) Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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'esercizio 2023, la voce non è valorizzata.

3) Ricerche con finanziamenti competitivi

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 2024.

II. CONTRIBUTI

Ammontano nella previsione complessiva a euro 14.556.860,00 e trovano la loro destinazione come segue:

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CONTRIBUTI CORRENTI			
1. Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali	13.214.986,00	14.553.860,00	1.338.874,00
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)	3.000,00	3.000,00	0,00
7. Contributi da altri (privati)	0,00	0,00	0,00
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	13.217.986,00	14.556.860,00	1.338.874,00
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	13.217.986,00	14.556.860,00	1.338.874,00

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 2024
Contributi da MIUR per FFO	14.200.000,00
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	263.860,00
Assegnazioni diverse a favore della ricerca	0,00
Contributi diversi da altri ministeri	90.000,00
TOTALE Contributi correnti da MIUR e altre Amministrazioni centrali	14.553.860,00

Stima Fondo di Finanziamento Ordinario	Stanziamiento esercizio 2024
FFO esercizio 2024 (quota base, quota premiale, intervento perequativo) (A)	11.097.755,00
TOTALE FFO esercizio 2024 (quota base, quota premiale, intervento perequativo) (A)	11.097.755,00

<i>Ulteriori interventi a destinazione vincolata:</i>	
- Accordo di programma	400.000,00
- Fondo sostegno giovani e mobilità studenti	0,00
- Finanziamento piano straordinari	2.702.245,00
- Dipartimenti di eccellenza	0,00
TOTALE Ulteriori interventi a destinazione vincolata	3.102.245,00
TOTALE FFO esercizio 2024 IPOTIZZATO (A+B)	14.200.000,00

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 anno 2023, come da tabella 1 "FFO 2023: Quadro generale" del Decreto Ministeriale 809/2023 del 07 Luglio 2023 "Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università Statali e dei Consorzi interuniversitari per l'anno 2023" del Ministero dell'Università e della Ricerca, tenendo conto di quanto previsto dall'Accordo di Programma, prot. n. 1156 del 11 Ottobre 2022, ai sensi dell'art. 5, comma 6, della L. 24 Dicembre 1993, n. 537, sottoscritto con il Ministero dell'Università e della Ricerca ed infine considerando quanto previsto dal Decreto

Ministeriale n. 445 del 06/05/2022 “Piani straordinari reclutamento personale universitario 2022-2026”.

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 2023.

Nella voce “Contributi diversi da altri Ministeri” è iscritta invece l’assegnazione delle borse Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale, stimata in € 90.000,00. 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	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

5) Contributi da Università

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

6) Contributi da altri (pubblici)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
Contributi da altri (pubblici)	3.000,00
TOTALE Contributi correnti da altri (pubblici)	3.000,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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	3.000,00
Altri recuperi	0,00
TOTALE Contributi correnti da altri (pubblici)	3.000,00

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 2024
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 2024.

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

2) Contributi Regioni e Province autonome

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

4) Contributi da Unione Europea e dal Resto del Mondo

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

5) Contributi da Università

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

6) Contributi da altri (pubblici)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
Contributi da altri (pubblici)	0,00
TOTALE Contributi per investimenti da altri (pubblici)	0,00

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

7) Contributi da altri (Privati)

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
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 2024.

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti da contabilità finanziaria	0,00	557.759,27	557.759,27
2) Proventi diversi	90.000,00	100.000,00	10.000,00
3) Altri recuperi	0,00	0,00	0,00
4) Affitti attivi	27.612,00	27.612,00	0,00
5) Proventi della foresteria	9.625,00	16.500,00	6.875,00
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	11.000,00	11.000,00
9) Formazione su commessa	10.500,00	27.750,00	17.250,00
10) Altri proventi attività commerciale	24.583,33	14.000,00	-10.583,33
11) Diritti d'autore	400,00	400,00	0,00
TOTALE ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	361.882,95	954.183,89	592.300,94

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 954.183,89 (suddivisa in € 396.424,62 per "Altri ricavi e proventi diversi" e € 557.759,27 per utilizzo di riserve formatesi in COFI). La previsione è riferibile a numerose fattispecie e la stima degli stessi ricavi, sulla base delle informazioni disponibili, è pari a € 396.424,62; il dettaglio è di seguito esposto:

- voce CA.05.50.07.06 "Proventi diversi": nella voce è relativa alla previsione di ricavi del Centro CLUSS inerenti l'organizzazione di attività didattiche per gruppi di studenti per € 5.000,00 e incasso imposta di bollo per € 90.000,00.
- 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 - Siena (contratto di locazione stipulato il 03/09/2018, rep. 677) per € 27.612,00. Il contratto in essere ha durata fino al 31/08/2024; è stato considerato il rinnovo automatico del contratto per ulteriori n. 6 anni (art. 3 del contratto di locazione stipulato il 03/09/2018, rep. 677).
- voce CA.05.50.11.02 "Proventi della foresteria" - Villa Il Pino: nella voce il ricavo per € 16.625,00 è determinato da contratto stipulato il 3/11/2016, rep. 668, con la Ditta SO.GES S.r.l. di Firenze. Nella previsione è stato considerato l'importo per 12 mesi calcolato sulla base della delibera del CdA del 29/06/2023 (Proroga dal 01/08/2023 al 31/07/2025).
- 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 b

- 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.05.51.03.03 "Noleggio spazi universitari": la voce comprende il ricavo relativo al noleggio di spazi e aule su richiesta di enti esterni.
- voce CA.05.51.03.04 "Formazione su commessa": € 12.250,00 previsione ricavi del centro CLASS per corsi di formazione richiesti dall'AOUS di Siena, € 500,00 previsione ricavi del Centro CLUSS per accordi quadro con Istituti Comprensivi per formazione docenti e € 10.000,00 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 € 4.000,00 (contratto di appalto concessione del 26/12/2017, rep. 674. Nella previsione è stato considerato l'importo per 5 mesi, periodo Gennaio-Maggio 2024, calcolato sulla base della delibera del CdA del 27/03/2023, proroga dal 27/05/2023 fino al 26/05/2024) e € 10.000,00 previsione ricavi del Centro DITALS relativamente alla stipula dei protocolli di accordo per il monitoraggio dei corsi di orientamento DITALS e seminari effettuati ai sensi degli artt. 5 e 6 del Protocollo di Accordo.
- 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 € 400,00.

1. Utilizzo di riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria

La voce "Altri ricavi e proventi diversi" si completa con l'inserimento di uno specifico valore pari a euro 557.759,27 per utilizzo di riserve formatesi in COFI e attualmente disponibili all'interno di riserve vincolate quali poste specifiche del patrimonio netto e la copertura dell'eccedenza dei costi sui ricavi. Il dettaglio della consistenza del patrimonio netto e degli

utilizzi delle riserve sono evidenziati a pagina 65. Rilevando che i ricavi di competenza coprono ampiamente i costi di competenza al netto degli ammortamenti, si auspica per i futuri esercizi un incremento dei ricavi e una maggiore razionalizzazione dei costi per il raggiungimento dell'equilibrio economico.

VI. VARIAZIONE RIMANENZE

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

VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

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

B) COSTI OPERATIVI

L'ammontare complessivo dei costi operativi necessari per il funzionamento complessivo dell'Ateneo previsti per l'esercizio è pari a euro 21.094.439,93. Di seguito si illustrano le varie voci di dettaglio.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	13.107.618,56	14.745.368,90	1.637.750,34
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	4.875.825,16	5.297.839,38	422.014,22
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	845.063,46	887.942,40	42.878,94
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	155.689,25	163.289,25	7.600,00
TOTALE COSTI OPERATIVI	18.984.196,43	21.094.439,93	2.110.243,50

VIII. COSTI DEL PERSONALE

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 14.745.368,90 e trova sua distinzione nell'illustrazione che segue.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	9.571.244,70
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5.174.124,20
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	14.745.368,90

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2024
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	9.571.244,70
a) docenti/ricercatori	6.660.697,47
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	782.732,72
c) docenti a contratto	158.996,34
d) esperti linguistici	1.680.754,20
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	288.063,97
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5.174.124,20
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	14.745.368,90

	UNITA' IN SERVIZIO AL 01/12/2023
PO - Professori Ordinari	19
PA – Professori Associati	28
RU – Ricercatori Universitari	3
RTD – Ricercatori Tempo Determinato	30
IE – Incaricati Esterni	0
LC – CEL a Contratto	5
LI – Docenti di Lingua Italiana	3
EL – Collaboratori Esperti Linguistici	32
TOTALE	120

	UNITA' IN SERVIZIO AL 01/12/2023
Direttore Generale	1
Dirigenti	0
Dirigenti a tempo determinato	1
Personale categoria EP	9
Personale categoria D	34
Personale categoria C	45
Personale categoria C - tempo determinato	1
Personale categoria B	18
Personale categoria B - tempo determinato	0
TOTALE	109

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 2024
a) docenti/ricercatori	6.660.697,47
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	782.732,72
c) docenti a contratto	158.996,34
d) esperti linguistici	1.680.754,20
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	288.063,97
TOTALE COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	9.571.244,70

a) Docenti e ricercatori

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	800,00	3.200,00	2.400,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	4.747.376,14	5.167.932,93	420.556,79
CA.04.43.02.01	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	103.623,23	112.046,74	8.423,51
CA.04.43.08.04	Ricercatori a tempo determinato	1.265.479,88	1.343.716,18	78.236,30
CA.04.43.12.01	Altri compensi personale docente e ricercatore T.D.	4.539,34	6.551,62	2.012,28
CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	17.000,00	27.250,00	10.250,00
TOTALE DOCENTI / RICERCATORI		6.138.818,59	6.660.697,47	521.878,88

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Competenze fisse ai professori	3.547.520,86	3.864.437,18	316.916,32
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai professori	1.007.308,70	1.102.324,76	95.016,06
Competenze fisse ai ricercatori	149.681,02	156.372,35	6.691,33
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse ai ricercatori	42.865,56	44.798,64	1.933,08
TOTALE	4.747.376,14	5.167.932,93	420.556,79

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Compente fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	250.030,19	250.196,59	166,40
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "A"	75.426,00	75.684,42	258,42
Compente fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	714.901,28	774.078,01	59.176,73
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale ricercatore a tempo determinato di tipo "B"	225.122,41	243.757,16	18.634,75
TOTALE	1.265.479,88	1.343.716,18	78.236,30

L'importo relativo alla voce Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore si compone delle retribuzioni dei professori ordinari per € 2.626.865,82 (comprensivi di Indennità Rettorale), delle retribuzioni dei professori associati per € 2.247.550,91, delle

retribuzioni dei ricercatori universitari per € 201.170,99, delle retribuzioni degli incaricati a esaurimento per € 0,00 e delle retribuzioni dei Docenti di lingua per € 92.345,21. La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 56). 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 l'indennità del Pro-Rettore, le indennità dei Direttori delle strutture (Dipartimento di Studi Umanistici - DISU; Scuola di dottorato; Scuola di Specializzazione; CLUSS, CLASS, CILS, DITALS) e gli oneri relativi agli incarichi di insegnamenti/laboratori per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio dell'anno 2024 coperti/da coprire con avvisi interni, nonché il compenso orario lordo complessivo ai Professori di ruolo e ai Ricercatori a tempo determinato di tipo a) e di tipo b) che svolgono attività didattiche (corsi, moduli e altre attività curriculari) assegnate dal Dipartimento e eccedenti le 120 ore annue, a decorrere dall'anno accademico 2020/2021 (delibera del Consiglio di Amministrazione del 22/04/2020, prot. n. 10094). 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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	107.373,27	93.732,72	-13.640,55
CA.04.43.08.03	Assegni di ricerca	232.000,00	689.000,00	457.000,00
TOTALE		339.373,27	782.732,72	443.359,45

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 Dipartimento di Studi Umanistici - DISU 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. 53).

L'importo relativo alla voce CA.04.43.08.03 "Assegni di ricerca" è il risultato della somma degli assegni di ricerca previsti dal Dipartimento di Studi Umanistici - DISU, Centro CLUSS, Centro CILS, Centro CAT e Centro CESK.

c) Docenti a contratto/supplenze interne

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.43.08.02	Contratti personale docente	93.527,26	158.996,34	65.469,08
TOTALE		93.527,26	158.996,34	65.469,08

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 in presenza e a distanza in italiano L2 per corsi Marco Polo/Turandot, progetti speciali, Erasmus+ e per la docenza che potrebbe essere necessaria per i corsi a richiesta (in Italia e all'estero). La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 56).

d) Collaboratori ed esperti linguistici

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.43.04.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	1.202.090,11	1.392.297,92	190.207,81
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	117.570,32	95.560,01	-22.010,31
TOTALE		1.512.556,70	1.680.754,20	168.197,50

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. 56).

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	252.055,97	288.063,97	36.008,00
TOTALE		252.055,97	288.063,97	36.008,00

L'importo riguarda l'attribuzione degli incarichi di insegnamenti/laboratori/tutorati per lo svolgimento della didattica nei Corsi di Studio dell'anno 2024 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. 2023/2024 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. 2024/2025 stimata sulla base delle precedenti deliberazioni e delle ulteriori annualità degli insegnamenti delle lingue straniere necessarie. Nell'a.a. 2024/2025 è prevista l'attivazione del primo anno di due nuovi

corsi di laurea triennale che si aggiungeranno ai corsi di laurea già attivati presso l'Ateneo.

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.

La quota IRAP relativa al costo del personale è rappresentata fra le imposte sul reddito dell'esercizio (cfr. tabella a pag. 56).

2. Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

In questa voce pari a euro 5.174.124,20 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. 56). In particolare, si segnala che la quota relativa al "Trattamento accessorio Personale tecnico-amministrativo" comprende anche i costi per buoni pasto.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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	3.442.337,17	3.867.615,23	425.278,06
CA.04.43.05.01	Oneri per altre competenze ai dirigenti e personale tecnico amministrativo	1.877,13	938,57	-938,56
CA.04.43.07.01	Oneri per arretrati personale tec. Amm.vo T.I.	166.428,32	166.428,32	0,00
CA.04.43.09.01	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	75.134,36	20.560,45	-54.573,91
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	663.979,33	680.051,17	16.071,84
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	10.000,00	12.000,00	2.000,00
CA.04.43.18.13	Fringe benefits personale tecnico amm.vo	85.000,00	100.000,00	15.000,00
CA.04.43.18.15	Accertamenti sanitari	10.000,00	8.000,00	-2.000,00
CA.04.43.18.16	Formazione al personale	51.000,00	53.000,00	2.000,00
TOTALE		4.771.286,77	5.174.124,20	402.837,43

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Competenze fisse al personale tecnico-amministrativo	3.036.655,14	3.322.163,26	285.508,12
Contributi obbligatori a carico Ente su competenze fisse al personale tecnico-amministrativo	912.775,17	997.971,20	85.196,03
TOTALE	3.949.430,31	4.320.134,46	370.704,15

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Nel complesso l'ammontare della voce è pari a euro 5.297.839,38 e trova sua destinazione nell'illustrazione che segue.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
1) Costi per sostegno agli studenti	886.191,70	838.179,17	-48.012,53
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	2.500,00	2.700,00	200,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	38.350,00	40.200,00	1.850,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	2.815.697,07	3.142.685,46	326.988,39
9) Acquisto altri materiali	35.594,41	37.250,00	1.655,59
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	509.375,00	578.624,70	69.249,70
12) Altri costi	588.116,98	658.200,05	70.083,07
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	4.875.825,16	5.297.839,38	422.014,22

1) Costi per sostegno agli studenti

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.46.05.04	Borse di studio dottorato ricerca	474.192,60	479.201,57	5.008,97
CA.04.46.05.11	Altre borse di studio	100.000,00	91.500,00	-8.500,00
CA.04.46.07.01	Oneri per mobilità studenti	71.499,10	54.977,60	-16.521,50
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	240.500,00	212.500,00	-28.000,00
TOTALE		886.191,70	838.179,17	-48.012,53

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. 18 borse di Ateneo per un totale complessivo di n. 128 mensilità, n. 8 borse MIUR per un totale complessivo di n. 75 mensilità, n. 2 borse progetto Green terzo anno per un totale complessivo di n. 24 mensilità, n. 9 proroghe legge 69/2021 D.R. n. 610/2021 prot. n. 29386 del 27/10/2021 per una stima complessiva pari a € 389.037,77,
- eventuali costi per dottorandi che si recano all'estero per i quali è prevista una maggiorazione della borsa (stimati in € 90.163,80).

CA.04.46.05.11 Altre Borse di studio. Lo stanziamento, pari a € 90.000,00, 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);

CA.04.46.07.01 Oneri per mobilità studenti. Lo stanziamento è composto da € 51.977,60 per i rimborsi per missioni dei dottorandi (mobilità prevista dall' art. 9 comma 4 del DM 266/2021), assegnisti di ricerca e studenti per l'attività di ricerca in Italia e all'estero e per € 3.000,00 per i rimborsi studenti del Centro CLUSS.

CA.04.46.08.01 Oneri per altri interventi a favore di studenti: l'importo di € 212.500,00 è così dettagliato:

- € 5.000,00 per convenzioni con le associazioni sportive del territorio al fine di garantire e favorire le attività sportive e ricreative degli studenti;
- € 17.000,00 per gite didattiche, 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, Chukyo, Meiji e gruppi vari che prevedono l'accoglienza dei

gruppi al loro arrivo, l'organizzazione di attività culturali e di visite didattiche sul territorio. 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 2024;
- € 2.500,00 per l'acquisto di carte dello studente vergini;
- € 1.000,00 per materiali consumabili stampante zebra;
- € 22.000,00 per l'istituzione del Fondo di Solidarietà (per studenti con comprovate difficoltà);
- € 24.000,00 per borse di studio studenti internazionali (D.R. 403.21 prot. 20099);
- € 6.000,00 per borse di studio studenti rifugiati del progetto "University Corridors for Refugees – Unicore 5.0";
- € 5.000,00 per le borse di studio in supporto a situazioni internazionali emergenziali (Libano, Afghanistan, Ucraina, Iran, Palestina, Israele, ...);
- € 5.000,00 per le spese di alloggio di n. 2 dottorande di Hanoi e € 280,00 per la tassa regionale (delibera Consiglio di Amministrazione del 27/02/2023);
- € 8.100,00 (n. 6 borse da € 1.350,00 ciascuna) Progetto di Tirocinio LEI – Università di Mannheim e Saarbruecken anno accademico 2023/2024;
- € 9.500,00 per sostegno alla mobilità n. 7 studenti per i percorsi di Doppio Titolo anno accademico 2023/2024 (n. 2 studenti UE + n. 5 extra UE);
- € 54.600,00 per sostegno quale contributo forfettario per la mobilità extra UE (n. 91 studenti);
- € 5.400,00 per tirocini MAE CRUI per n. 6 studenti per n. 3 mesi per un importo mensile di € 300,00 ciascuno;
- € 1.800,00 cofinanziamento di Ateneo per POT UNISCO 2023-2025;
- € 10.000,00 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;
- € 4.200,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 3 studenti part-time presso la Biblioteca di Ateneo;
- € 5.600,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 4 studenti part-time per la collaborazione alle attività del Centro CLASS;
- € 10.000,00 per la collaborazione alle attività del Centro CLUSS di studenti part-time e formatori tutor;
- € 4.200,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 3 studenti part-time per la collaborazione alle attività del Centro CILS;
- € 8.400,00 per attività di tutorato studentesco (200 ore) n. 6 studenti part-time per la collaborazione alle attività del Centro DITALS.

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	2.500,00	2.700,00	200,00
TOTALE		2.500,00	2.700,00	200,00

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	38.350,00	40.200,00	1.850,00
TOTALE		38.350,00	40.200,00	1.850,00

In questa voce sono iscritti i costi per l'acquisto di abbonamenti a riviste, giornali per l'Ateneo, la Biblioteca, 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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	15.000,00	30.000,00	15.000,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	6.500,00	5.500,00	-1.000,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.000,00	10.000,00	9.000,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	222.447,07	290.095,46	67.648,39
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	107.500,00	118.500,00	11.000,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	0,00	0,00	0,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione attività istituzionali	103.500,00	113.750,00	10.250,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	116.100,00	185.940,00	69.840,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	100.000,00	160.000,00	60.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo	65.450,00	66.100,00	650,00
CA.04.41.04.03	Altre spese per servizi tecnici	0,00	5.000,00	5.000,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	120.000,00	150.000,00	30.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	2.500,00	2.500,00	0,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	140.000,00	120.000,00	-20.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	40.000,00	60.000,00	20.000,00
CA.04.41.06.03	Acqua	9.000,00	20.000,00	11.000,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	7.000,00	7.000,00	0,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	1.700,00	2.300,00	600,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	20.000,00	20.500,00	500,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	89.000,00	97.000,00	8.000,00
CA.04.41.07.09	Tutela della salute e sicurezza nei luoghi di lavoro	1.000,00	12.000,00	11.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	35.500,00	54.000,00	18.500,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	52.000,00	72.000,00	20.000,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	20.500,00	24.500,00	4.000,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizio tecnico/amm. da enti terzi	615.000,00	615.000,00	0,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	1.000,00	1.000,00	0,00
CA.04.41.09.06	Costo esternalizzato per gestione Certificazione CILS	750.000,00	750.000,00	0,00
CA.04.43.18.12	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	4.000,00	0,00	
CA.06.60.01.01	Costi correnti per progetti di ricerca	170.000,00	150.000,00	-20.000,00
TOTALE		2.815.697,07	3.142.685,46	330.988,39

La voce contiene i costi previsti per il funzionamento e la manutenzione delle strutture dell'Ateneo per un totale di € 3.142.685,46 di cui vengono di seguito dettagliate le voci ritenute più significative.

La voce CA.04.41.01.05 Manutenzione software pari a € 290.095,46 comprende il totale dei canoni di assistenza e manutenzione per i software CINECA e 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 € 118.500,00 comprende la manutenzione impianti elettrici, ascensori, impianti termici e condizionamento, presidi antincendio e impianto antincendio, impianti fonia dati in VoIP, fotovoltaico previste nelle varie sedi dell'Ateneo (compresa la sede di Villa il Pino).

La voce CA.04.41.02.05 Informazione e divulgazione attività istituzionali pari a € 113.750,00 comprende la stima dei costi per le attività di orientamento.

La voce CA.04.41.03.01 Spese per convegni pari a € 185.940,00 è così composta:

- € 59.400,00 richieste dalla Direzione Generale per l'inaugurazione dell'anno accademico, partecipazione componenti del CUG a iniziative nazionali e a vari convegni, attività seminariali e convegni GEP, convegni e seminari vari organizzati dall'Ateneo;
- € 77.000,00 sulla base delle proposte pervenute dai docenti del Dipartimento di Studi Umanistici - DISU e dalla Scuola di Dottorato - SD;
- € 49.540,00 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 € 160.000,00 è relativa ai costi di portierato e vigilanza notturna. Confermato anche per l'esercizio 2024 il fabbisogno determinato dall'apertura prolungata della sede di via dei Pispini.

La voce CA.04.41.04.02 Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni di Ateneo pari a € 665.100,00 è composta dai costi per le pubblicazioni scientifiche dei docenti del Dipartimento di Studi Umanistici - DISU e della Scuola di Dottorato - 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 rinnovo appalto di servizio di pulizia, dalle pulizie delle tensostrutture della sede di Piazza Rosselli e della sede di via Bandini 35 (ristrutturazione terminata nell'anno 2023).

La voce CA.04.41.06.01 Energia elettrica pari a € 120.000,00 risulta stimata considerando i costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2023. Nella previsione è considerata anche la stima di costo per la sede di via Bandini 35 (ristrutturazione terminata nell'anno 2023).

La voce CA.04.41.06.02 Combustibili per riscaldamento pari a € 60.000,00 risulta stimata considerando i costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2023. Nella previsione è considerata anche la stima di costo per la sede di via Bandini 35 (ristrutturazione terminata nell'anno 2023).

La voce CA.04.41.06.03 Acqua pari a € 20.000,00 risulta stimata considerando i costi sostenuti nel corso dell'esercizio 2023. Nella previsione è considerata anche la stima di costo per la sede di via Bandini 35 (ristrutturazione terminata nell'anno 2023).

I costi di approvvigionamento dell'energia sono stati previsti in linea con le risultanze dell'esercizio 2023. L'Ateneo ha ritenuto di non appesantire il bilancio con eventuali costi relativi alla congiuntura economica mondiale considerata la volatilità dei prezzi dell'energia

e le misure adottate per la razionalizzazione dell'uso delle utenze.

Nella voce CA.04.41.07.07 Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri pari a € 97.000,00 sono comprese anche le spese, per € 85.000,00 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 € 54.000,00 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 € 615.000,00 comprende € 595.000,00 relativi ai corsi MarcoPolo/Turandot organizzati in convenzione con altre sedi (Milano - Firenze) e convenzione CLID Turchia, Indonesia e Israele (si tratta di un importo presunto in attesa della definizione delle iscrizioni degli studenti MarcoPolo/Turandot 2023/2024 e degli studenti CLID Turchia, Indonesia e Israele 2024; € 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 € 150.000,00 riguarda il finanziamento dei progetti di ricerca di Ateneo. L'ammontare viene ripartito tra i 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.

9) Acquisto altri materiali

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

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	33.300,00	35.250,00	1.950,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	2.294,41	2.000,00	-294,41
TOTALE		35.594,41	37.250,00	1.655,59

Di questa categoria fanno parte i costi relativi all'acquisto di materiale di cancelleria e di consumo 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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	213.905,00	283.439,70	69.534,70
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	43.120,00	43.120,00	0,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	79.350,00	79.065,00	-285,00
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		509.375,00	578.624,70	69.249,70

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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	7.000,00	7.000,00	0,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	0,00	0,00	0,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazioni	44.000,00	43.407,22	-592,78
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	6.800,00	7.000,00	200,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	112.000,00	120.000,00	8.000,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	15.000,00	15.000,00	0,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	98.589,37	99.349,37	760,00
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	4.724,61	4.210,05	-514,56
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	23.903,00	24.233,41	330,41
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	5.000,00	5.000,00	0,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	166.200,00	218.100,00	51.900,00
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	85.000,00	95.000,00	10.000,00
TOTALE		588.116,98	658.200,05	70.083,07

La voce comprende le seguenti tipologie di costo:

- pubblicità obbligatoria = spese per pubblicazioni avvisi, bandi, esiti di gara su GURI e su quotidiani.
- premi di assicurazione = regolazione dei premi dei contratti triennali per polizze assicurative a seguito di procedura esperita nell'esercizio 2022 per rischi diversi;
- spese postali e telegrafiche;
- spese condominiali = comprende i costi relativi agli appartamenti e sedi di proprietà: € 117.000,00 Portasiena (Piazza C. Rosselli, 27-28) + € 3.000,00 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 887.942,40 e trova sua distinzione nell'illustrazione che segue.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Ammortamenti			
Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	9.923,84	17.079,90	7.156,06
Ammortamenti immobilizzazioni materiali	835.139,62	870.862,50	35.722,88
Totale ammortamenti	845.063,46	887.942,40	42.878,94
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	845.063,46	887.942,40	42.878,94

AMMORTAMENTI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Immobilizzazioni immateriali	9.923,84	17.079,90	7.156,06
Immobilizzazioni materiali	835.139,62	870.862,50	35.722,88
Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00
TOTALE Ammortamenti	845.063,46	887.942,40	42.878,94

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	1.702,95	7.035,75	5.332,80
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	8.220,89	10.044,15	1.823,26
CA.04.44.05.02	Ammortamento Marchio identificativo strutture di Ateneo	0,00	0,00	0,00
CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	0,00	0,00	0,00
TOTALE		9.923,84	17.079,90	7.156,06

Nella voce viene considerato anche l'ammortamento calcolato sui beni strumentali ed oneri pluriennali immateriali durevoli già acquistati negli anni precedenti, compreso il 2023, 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 2024.

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 2023, 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 2024.

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	683.852,05	680.617,30	-3.234,75
CA.04.44.08.04	Ammortamento altri immobili	0,00	0,00	0,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	38.165,68	61.821,07	23.655,39
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	22.735,75	29.227,23	6.491,48
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	3.553,94	4.612,32	1.058,38
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	10.278,83	9.934,92	-343,91
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	5.845,23	5.683,14	-162,09
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	12.744,61	12.047,79	-696,82
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	1.678,09	633,29	-1.044,80
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	50.000,00	60.000,00	10.000,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	6.285,44	6.285,44	0,00
TOTALE		835.139,62	870.862,50	35.722,88

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	Stanziamento esercizio 2023	Stanziamento esercizio 2024	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	Stanzamento esercizio 2023	Stanzamento esercizio 2024	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	Stanzamento esercizio 2023	Stanzamento esercizio 2024	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	Stanzamento esercizio 2023	Stanzamento esercizio 2024	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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	5.000,00	5.000,00	0,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	9.000,00	9.100,00	100,00
CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	7.700,00	6.500,00	-1.200,00
CA.04.43.18.05	Concorsi e esami di stato	3.500,00	12.500,00	9.000,00
CA.04.43.18.08	Oneri per rimborsi e premi INAIL	10.000,00	10.000,00	0,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	30.000,00	30.000,00	0,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	19.800,00	19.500,00	-300,00
CA.04.46.09.05	Tassa di concessione governativa	3.000,00	3.000,00	0,00
CA.04.48.05.03	Versamenti al bilancio dello stato per riduzioni	67.689,25	67.689,25	0,00
TOTALE		155.689,25	163.289,25	7.600,00

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 69-70.

C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
Interessi ed altri oneri finanziari	-431.794,37	-410.371,87	21.422,50
Utile e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE Proventi e oneri finanziari	-431.794,37	-410.371,87	21.422,50

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 2024.

PROVENTI FINANZIARI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
Interessi passivi su mutui	421.794,37	400.371,87	-21.422,50
Altri oneri finanziari	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE Oneri finanziari	431.794,37	410.371,87	-21.422,50

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.47.01.02 Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	421.794,37	400.371,87	-21.422,50
CA.04.47.01.04 Spese e commissioni bancarie e postali	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE	431.794,37	410.371,87	-21.422,50

Soggetto erogante	Importo totale finanziamento	Durata anni	Scadenza ultima rata	Tasso annuo di interesse commerciale nominale	Ammortamento annuo fisso	Quota capitale scadenza 2024	Quota interessi scadenza 2024	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	€ 36.101,25	€ 35.027,59	€ 674.206,30
Monte dei Paschi di Siena	€ 13.762.516,06	17	30/06/2038	2,9500%	€ 1.035.286,90	€ 682.086,02	€ 353.200,88	€ 11.460.098,40
					€ 1.106.415,74	€ 718.187,27	€ 388.228,47	€ 12.134.304,70

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) del valore di € 12.143,40 annui.

UTILI E PERDITE SU CAMBI

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 2023	Stanziamiento esercizio 2024	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 931.112,09 si riferiscono all'IRES e all'IRAP secondo i prospetti seguenti.

Descrizione	Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
IRAP retributivo			
docenti/ricercatori	403.683,76	436.948,78	33.265,02
collaborazioni scientifiche	9.126,73	7.967,28	-1.159,45
docenti a contratto	6.472,74	11.003,66	4.530,92
esperti linguistici	96.054,04	109.170,76	13.116,72
altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	17.444,03	19.936,03	2.492,00
personale dirigente e tecnico-amministrativo	298.581,00	324.085,58	25.504,58
TOTALE IRAP retributivo	831.362,30	909.112,09	77.749,79
IRAP produttivo			
TOTALE IRAP produttivo	0,00	0,00	0,00
IRAP attività commerciale			
TOTALE IRAP attività commerciale	1.000,00	2.000,00	1.000,00
IRES			
TOTALE IRES	30.000,00	20.000,00	-10.000,00
TOTALE	862.362,30	931.112,09	68.749,79

Descrizione		Stanziamiento esercizio 2023	Stanziamiento esercizio 2024	Differenza
CA.04.49.01.01	IRES dell'esercizio	30.000,00	20.000,00	-10.000,00
CA.04.49.01.02	IRAP dell'esercizio	832.362,30	911.112,09	78.749,79
TOTALE		862.362,30	931.112,09	68.749,79

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	7.967,28
Contratti di supporto alla didattica	19.936,03
Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	341.768,81
Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	7.668,26
Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	253.116,18
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	96.012,76
Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	13.158,00
Oneri per altre competenze ai dirigenti e personale tecnico amministrativo	61,43
Oneri per arretrati personale tec. Amm.vo T.I.	10.891,90
Contratti personale docente	11.003,66
Ricercatori a tempo determinato	87.063,33
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	1.330,05
Direttore e dirigenti a tempo determinato	17.045,74
Altri compensi personale docente e ricercatore T.D.	448,38
Trattamento accessorio personale tecnico amministrativo	39.583,74
Gettoni di presenza al Cda	289,95
Indennità al Collegio dei revisori dei conti	1.766,59
Oneri IRAP da attività commerciale	2.000,00
TOTALE	911.112,09

RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Come riportato nel prospetto del budget economico si prevede un risultato di esercizio presunto in pareggio con l'utilizzo di riserve di patrimonio costituitesi al momento del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economica, così come specificato nell'illustrazione di altri proventi e ricavi diversi (cfr. pag. 29) per € 557.759,27.

In considerazione del fabbisogno di cassa necessario alla restituzione della quota capitale delle rate dei mutui passivi, pari a euro 718.187,27 (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 688.779,78, 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. La differenza è abbondantemente coperta dalle riserve di patrimonio netto e, se necessario evidenziata in sede di approvazione del bilancio di esercizio.

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 2024
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	14.658.274,45
FFO (B)	14.200.000,00
Programmazione Triennale (C)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	6.924.880,00
TOTALE (E) = (B+C+D)	21.124.880,00
Rapporto (A/E) =< 80%	69,39

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)		14.658.274,45
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	308.000,00
CA.04.43.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	5.509.701,74
CA.04.43.02.01	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	119.715,00
CA.04.43.03.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	4.120.731,41
CA.04.43.04.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	1.488.310,68
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	1.000,00
CA.04.43.07.01	Oneri per arretrati personale tec. Amm.vo T.I.	177.320,22
CA.04.43.08.02	Contratti personale docente	170.000,00
CA.04.43.08.04	Ricercatori a tempo determinato	1.430.779,51
CA.04.43.09.01	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	21.890,50
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.	7.000,00
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	719.634,91
CA.04.43.16.01	T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	95.560,01

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

Sostenibilità economico-finanziaria:

INDICATORE SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA	Stanziamiento esercizio 2024
FFO (A)	14.200.000,00
Programmazione Triennale (B)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	6.924.880,00
Fitti passivi (D)	43.120,00
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	21.081.760,00
82% TOTALE (E)	17.287.043,20
Spese di personale a carico Ateneo (F)	14.658.274,45
Ammortamento mutui (G = capitale + interessi)	1.118.559,14
TOTALE (H) = (F+G)	15.776.833,59
Rapporto (82%E/H) => 1	1,10

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 2024
Ammortamento mutui (A = capitale + interessi)	1.118.559,14
TOTALE (A)	1.118.559,14
FFO (B)	14.200.000,00
Programmazione Triennale (C)	0,00
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	6.924.880,00
Spese di personale a carico Ateneo (E)	14.658.274,45
Fitti passivi a carico dell'Ateneo (F)	43.120,00
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	6.423.485,55
Rapporto (A/G) =< 15%	17,41

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 2024

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni previsti per l'esercizio 2024 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 2023				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RIOSRSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione 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	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	183.210,00	0,00	0,00	183.210,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	123.210,00	0,00	0,00	123.210,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI	235.710,00	0,00	0,00	235.710,00

VOCI	IMPORTO
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.500,00
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione 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	52.500,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	183.210,00
1) Terreni e fabbricati	0,00
2) Impianti e attrezzature	123.210,00
3) Attrezzature scientifiche	0,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00
5) Mobili e arredi	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	60.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00
TOTALE INVESTIMENTI	235.710,00

Il budget si riferisce nel dettaglio alle seguenti acquisizioni.

Immobilizzazioni immateriali

Sono previsti i seguenti investimenti in immobilizzazioni immateriali:

- 5) Altre immobilizzazioni immateriali: € 2.500,00 integrazione software applicativo per la gestione della banca dati relazionale online dei materiali didattici e bibliografici” per il Centro DITALS e € 50.000,00 integrazione software Centro CILS per riprogettazione interfaccia web utilizzata dalle sedi per le iscrizioni.

Immobilizzazioni materiali

Sono previsti i seguenti investimenti in immobilizzazioni materiali:

- 2) Impianti e attrezzature: € 40.210,00 acquisto di attrezzature informatiche per le strutture centrali dell’Ateneo e vari Centri di ricerca e Servizi e € 83.000,00 per la realizzazione della Fabbrica dell’aria.

- 7) Altre immobilizzazioni materiali: acquisto di opere in continuazione da librerie ed editori diversi necessarie all’integrazione delle collezioni possedute dalla Biblioteca di Ateneo.

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 € 235.710,00 (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 2023			Bilancio di previsione 2024		
	SITUAZIONE P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2022	Approvazione CdA 2022: destinazione utile / copertura perdita 2022	P.N. ANNO 2022 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2023 e VARIAZIONI RELATIVE (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2023)*	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2023 E VARIAZIONI RELATIVE (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2023)	IMPORTO PN VALORE RESIDUO 2023 PROVVISORIO (Bilancio anno 2023 non ancora approvato)	UTILIZZO PER BUDGET ECONOMICO ANNO 2024 (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2024)	UTILIZZO PER BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2024 (vincolati fino approvazione bilancio d'esercizio 2024)	IMPORTO PN VALORE RESIDUO
	(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.	1.551.833,65	0,00	1.551.833,65	325.000,00	165.600,00	1.061.233,65	557.759,27	235.710,00	267.764,38
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro).	991.783,14	0,00	991.783,14	766.322,27	0,00	225.460,87	0,00	0,00	225.460,87
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	2.543.616,79	0,00	2.543.616,79	1.091.322,27	165.600,00	1.286.694,52	557.759,27	235.710,00	493.225,25
III PATRIMONIO NON VINCOLATO									
1) Risultato esercizio.	29.357,18	29.357,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti.	852.190,24	-29.357,18	881.547,42	0,00	0,00	881.547,42	0,00	0,00	881.547,42
di cui Coep	752.628,66	-29.357,18	781.985,84	0,00	0,00	781.985,84	0,00	0,00	781.985,84
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	881.547,42	0,00	881.547,42	0,00	0,00	881.547,42	0,00	0,00	881.547,42
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	3.425.164,21	0,00	3.425.164,21	1.091.322,27	165.600,00	2.168.241,94	557.759,27	235.710,00	1.374.772,67

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 31/12/2022 è il seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2022
Fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi del personale	460.199,67
Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	922.321,11
Fondo copertura investimenti	169.312,87
Fondo finalizzato per sussidi ai lavoratori	-
TOTALE FONDI VINCOLATI PER DECISIONE ORGANI ISTITUZIONALI	1.551.833,65

Gli utilizzi previsti nell’esercizio 2023 e vincolati fino ad approvazione del bilancio 2023 sono relativi alla copertura delle seguenti delibere del Consiglio di amministrazione dell’Ateneo:

- COPERTURA SPESE INVESTIMENTO BUDGET 2023 € 165.600,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 – esigenze servizi tecnici € 205.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 25/10/2023 – esigenze servizi tecnici € 120.000,00.

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 31/12/2022 è il seguente:

Descrizione	Valore al 31/12/2022
Riserve vincolate ex cofi per progetti specifici	981.661,22
RISERVE VINCOLATE (PER PROGETTI SPECIFICI, OBBLIGHI DI LEGGE O ALTRO)	10.121,92
TOTALE	991.783,14

Gli utilizzi previsti nell'esercizio 2023 e vincolati fino ad approvazione del bilancio 2023 sono relativi alla copertura delle seguenti delibere del Consiglio di amministrazione dell'Ateneo e Ordinanze Direttrice Generale:

- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 17/12/2021 – co-finanziamento progetto LIPS € 18.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 21/12/2022 – emergenza Pakistani € 50.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 27/02/2023 - assegnazione dotazione di budget al Centro di Studi "L'italiano in Italia e nel mondo" (CeSIM) e al Centro di Studi sulla Traduzione" (CeST) per le attività dei Centri per un importo totale pari a € 40.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 27/03/2023 - assegnazione dotazione di budget al Centro CADMO, al Centro di Studi Catalani – CAT e al Centro Stranieri e Scuola (StraS) per le attività dei Centri per un importo totale pari a € 30.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 12/04/2023 - affidamento di un servizio di orientamento e supporto all'offerta abitativa per gli studenti universitari della Toscana € 3.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 e Ordinanze Direttrice Generale – Reserch Fellow € 248.843,50;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 - finanziamento di n. 1 borsa di dottorato per l'attivazione del Dottorato di Ricerca in forma associata in "Filologia Romanza e Italiana Digitale" con la Scuola Normale Superiore di Pisa (spesa quadriennale 2023-2024-2025-2026) € 94.569,20;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 - finanziamento di n. 1 borsa di dottorato triennale per l'attivazione del Corso Dottorato di Interesse Nazionale in Studi Europei in convenzione con l'Università degli Studi di Genova (spesa triennale 2023-2024-2025) € 75.352,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 - finanziamento di n. 1 borsa didottorato per l'adesione al Dottorato di Ricerca di Interesse Nazionale in "Teaching & LearningSciences: Inclusion, Technologies, Educational Research and Evaluation" - XXXIX ciclo con l'Università di Macerata (spesa triennale 2023-2024-2025) € 74.867,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 - procedura di affidamento diretto ai sensi dell'art. 1 comma 2 lett. a) del D.L. 76/2020, convertito in L. 120/2020, per la fornitura in abbonamento di periodici italiani e stranieri, continuazioni e servizi accessori per la Biblioteca dell'Università per Stranieri di Siena, tramite il portale di Acquisti in rete per la Pubblica Amministrazione gestita da CONSIP Spa € 10.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 – attivazione di n. 8 contratti, di cui n. 3 dal 16 giugno al 31 dicembre 2023 (400 ore ciascuno) e n. 5 dal 3 luglio al 30 settembre 2023 (n. 240 ore ciascuno) per formatori per lo svolgimento di attività di formazione linguistica in presenza e a distanza in italiano L2 entro i progetti Marco Polo/Turandot, progetti speciali, corsi a richiesta (in Italia e all'estero), corsi brevi e corsi a progetto € 100.000,00;
- DELIBERA Consiglio di Amministrazione del 30/05/2023 – attivazione della Piattaforma Integrata Concorsi di Ateneo – PICA € 21.690,57.

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	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	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	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 2023 si riportano i dati relativi al 2022 e una proiezione sul budget che ha solo valore di riferimento. Le 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, come da tabella di bilancio di esercizio 2022.

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 2022 per acquisto di beni/servizi soggetti a limite	B	3.736.161,14
Maggiori costi 2022 rispetto al valore medio	C= B-A	678.914,89
Maggiori ricavi non finalizzati 2022 rispetto al 2018	D	3.640.916,02
Riserva economica di deroga per l'esercizio 2022	E = D-C	2.962.001,13

Come emerge dai valori riepilogati sopra la situazione a consuntivo della gestione 2022 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 2021 rispetto al 2018.

Dai dati del Bilancio di previsione 2023 possiamo evidenziare

COSTI		
Codice Voce	Denominazione Voce	Importo previsto a budget 2024
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	35.250,00
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	2.700,00
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	40.200,00
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (<516 €)	0,00
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	283.439,70
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	30.000,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5.500,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	10.000,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	290.095,46
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	118.500,00

COSTI		
Codice Voce	Denominazione Voce	Importo previsto a budget 2024
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	113.750,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	185.940,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	160.000,00
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	66.100,00
CA.04.41.04.03	Altre spese per servizi tecnici	5.000,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	150.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	2.500,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	120.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	60.000,00
CA.04.41.06.03	Acqua	20.000,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	2.000,00
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	43.407,22
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	7.000,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	7.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	2.300,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	20.500,00

COSTI		
Codice Voce	Denominazione Voce	Importo previsto a budget 2024
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	97.000,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	0,00
CA.04.41.07.09	Tutela salute e sicurezza luoghi di lavoro	12.000,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	54.000,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	72.000,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	24.500,00
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	615.000,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	1.000,00
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	750.000,00
CA.04.41.10.01	Co.co.co. di tipo gestionale	0,00
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	93.732,72
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	288.063,97
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	0,00
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	3.200,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	5.000,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	9.100,00
CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	6.500,00

COSTI		
Codice Voce	Denominazione Voce	Importo previsto a budget 2024
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	43.120,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	120.000,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	79.065,00
CA.04.42.01.04	Oneri per immobili in concessione	173.000,00
CA.04.42.02.01	Canoni leasing	0,00
CA.04.43.08.02	ONERI PER CONTRATTI A PERSONALE DOCENTE	170.000,00
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	99.347,37
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	4.500,00
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	26.000,00
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	15.900,00
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	218.100,00
CA.04.46.07.01	ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	54.977,60
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	212.500,00

totale	5.044.789,04
---------------	---------------------

valore medio triennio 2016-2018	3.057.246,25
--	---------------------

differenza	1.987.542,79
-------------------	--------------

RICAVI			
Codice Voce	Denominazione Voce	2018	Importo previsto a budget 2024
CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	2.451.384,32	2.300.000,00
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	138.000,00
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	118.495,25	25.200,00
CA.05.50.01.05	Indennità di mora	15.178,19	0,00
CA.05.50.01.07	Tasse CLUSS	1.426.932,45	1.560.000,00
CA.05.50.01.08	Tasse CILS	1.186.107,77	2.800.000,00
CA.05.50.01.09	Tasse DITALS	290.542,47	95.000,00
CA.05.50.01.10	Tasse FAST	10.278,23	0,00
CA.05.50.01.11	Tasse Scuola Specializzazione	38.641,03	12.000,00
CA.05.50.01.12	Tasse Dottorato	38.100,83	13.000,00
CA.05.50.02.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	8.620.171,00	14.200.000,00
CA.05.50.07.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	41.708,03	15.000,00
CA.05.50.07.06	Proventi diversi	19.956,50	100.000,00
CA.05.50.07.07	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	4.460,00	1.680,00

RICAVI			
Codice Voce	Denominazione Voce	2018	Importo previsto a budget 2024
CA.05.50.10.01	Altri recuperi	210.528,13	0,00
CA.05.50.11.01	Affitti attivi	9.229,22	27.612,00
CA.05.50.11.02	Proventi della foresteria	33.000,00	16.500,00
CA.05.51.03.02	Sponsorizzazioni	409,84	0,00
CA.05.51.03.03	Noleggio spazi universitari	6.545,08	11.000,00
CA.05.51.03.05	Altri proventi attività commerciale	128.335,13	14.000,00
CA.05.54.02.02	Interessi attivi depositi bancari	0,57	0,00
CA.05.54.02.03	Interessi attivi depositi postali	15,48	0,00
CA.05.56.02.01	Sopravvenienze attive straordinarie	76.566,66	0,00
CA.05.56.03.01	Arrotondamenti positivi	3,24	0,00
CA.05.56.03.02	Insussistenze attive	60.636,14	0,00
totale		14.977.813,15	21.328.992,00

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 dell'esercizio 2023, 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.

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	9.836.635,13
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	1.462.833,52
		07.5	R&S per la sanità	0,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	6.297.466,46
	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	82.900,00
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	4.857.043,65
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	0,00
TOTALE				22.536.878.76

Non trovano corrispondenza i seguenti conti

CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	7.035,75
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	10.044,15
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	680.617,30
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	61.821,07
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	29.227,23
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	4.612,32
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	9.934,92
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	5.683,14
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	12.047,79
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	633,29
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	60.000,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	6.285,44

2.2. BILANCIO PREVENTIVO UNICO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' 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 2024, si riporta il predetto bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità

finanziaria per l'anno 2024, riclassificando le informazioni in conformità all'impostazione dello schema allegato 2 di cui sopra.

ENTRATE

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
SX.E	ENTRATE	21.714.002,00
SX.E.2	TRASFERIMENTI CORRENTI	14.556.860,00
SX.E.2.01	TRASFERIMENTI CORRENTI	14.556.860,00
SX.E.2.01.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	14.556.860,00
SX.E.2.01.01.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	14.553.860,00
SX.E.2.01.01.01.001	Trasferimenti correnti da Ministeri	14.553.860,00
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	3.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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 nat. 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.	3.000,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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	7.157.142,00
SX.E.3.01	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	7.057.142,00
SX.E.3.01.01	VENDITA DI BENI	1.680,00
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	7.029.530,00
SX.E.3.01.02.01	ENTRATE DALLA VENDITA DI SERVIZI	86.330,00
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	27.750,00
SX.E.3.01.02.01.026	Proventi da licenze d'uso per software	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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	1.680,00
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.	41.900,00
SX.E.3.01.02.02	ENTRATE DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI UNIVERSITARI	6.943.200,00
SX.E.3.01.02.02.001	Proventi da contribuzione studentesca per corsi di laurea di I, II livello	2.300.000,00
SX.E.3.01.02.02.002	Proventi da contribuzione studentesca per corsi post lauream	163.000,00
SX.E.3.01.02.02.999	Proventi da contribuzione studentesca per altri corsi	4.480.200,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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	100.000,00
SX.E.3.05.01	INDENIZZI 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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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.	100.000,00
SX.E.3.05.99.99	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	100.000,00
SX.E.3.05.99.99.999	Altre entrate correnti n.a.c.	100.000,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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 aut gestori di parchi e aree naturali protette	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare
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
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 trovano corrispondenza i seguenti conti:

Utilizzo fondi vincolati org.ni ist.li	557.759,27
Utilizzo contributi in c/impianti assegnati	199.162,62

USCITE

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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	22.536.878,7600	9.836.635,1300	1.462.833,5200	6.297.466,4600	82.900,0000	4.857.043,6500
SX.U.1	SPESE CORRENTI	21.582.981,49	9.550.465,94	1.272.054,07	6.101.437,01	82.900,00	4.576.124,47
SX.U.1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	14.101.125,86	6.875.446,41	0,00	4.618.527,95	0,00	2.607.151,50
SX.U.1.01.01	RETRIBUZIONI LORDE	11.097.880,65	5.391.024,61	0,00	3.690.388,74	0,00	2.016.467,30
SX.U.1.01.01.01	RETRIBUZIONI IN DENARO	10.923.214,05	5.335.131,30	0,00	3.641.482,09	0,00	1.946.600,66
SX.U.1.01.01.01.001	Arretrati per anni precedenti corrisposti al personale a tempo indeterminato	128.140,05	58.944,42	0,00	44.849,02	0,00	24.346,61
SX.U.1.01.01.01.002	Voci stipendiali corrisposte al personale a tempo indeterminato	8.120.315,64	3.735.345,20	0,00	2.842.110,47	0,00	1.542.859,97
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
SX.U.1.01.01.01.004	Indennità ed altri compensi, esclusi i rimborsi spesa per missione, corrisposti al personale a tempo indeterminato	575.222,91	264.602,54	0,00	201.328,02	0,00	109.292,35

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.01.01.01.005	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	1.395.260,39	753.440,61		376.720,31	0,00	265.099,47
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	5.275,06	2.848,53	0,00	1.424,27	0,00	1.002,26
SX.U.1.01.01.01.009	Assegni di ricerca	689.000,00	516.750,00	0,00	172.250,00	0,00	
SX.U.1.01.01.02	ALTRE SPESE PER IL PERSONALE	174.666,60	55.893,31	0,00	48.906,65	0,00	69.866,64
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.01.01.02.002	Buoni pasto	74.666,60	23.893,31	0,00	20.906,65	0,00	29.866,64
SX.U.1.01.01.02.999	Altre spese per il personale n.a.c.	100.000,00	32.000,00	0,00	28.000,00	0,00	40.000,00
SX.U.1.01.02	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	3.003.245,21	1.484.421,80	0,00	928.139,21	0,00	590.684,20
SX.U.1.01.02.01	CONTRIBUTI SOCIALI EFFETTIVI A CARICO DELL'ENTE	2.907.685,20	1.453.842,60	0,00	901.382,41	0,00	552.460,19
SX.U.1.01.02.01.001	Contributi obbligatori per il personale	2.907.685,20	1.453.842,60	0,00	901.382,41	0,00	552.460,19
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	95.560,01	30.579,20	0,00	26.756,80	0,00	38.224,01
SX.U.1.01.02.02.001	Assegni familiari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.01.02.02.003	Indennità di fine servizio - quota annuale	95.560,01	30.579,20	0,00	26.756,80	0,00	38.224,01
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	1.037.648,59	311.294,58	207.529,72	207.529,71	0,00	311.294,58

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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	1.037.648,59	311.294,58	207.529,72	207.529,71	0,00	311.294,58
SX.U.1.02.01.01	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE (IRAP)	870.148,59	261.044,58	174.029,72	174.029,71	0,00	261.044,58
SX.U.1.02.01.01.001	Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)	870.148,59	261.044,58	174.029,72	174.029,71	0,00	261.044,58
SX.U.1.02.01.02	IMPOSTA DI REGISTRO E DI BOLLO	95.000,00	28.500,00	19.000,00	19.000,00	0,00	28.500,00
SX.U.1.02.01.02.001	Imposta di registro e di bollo	95.000,00	28.500,00	19.000,00	19.000,00	0,00	28.500,00
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.02.01.05	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	30.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	9.000,00
SX.U.1.02.01.06.001	Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani	30.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	9.000,00
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.02.01.09	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)	20.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00
SX.U.1.02.01.10.001	Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG)	20.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.02.01.99	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE N.A.C.	22.500,00	6.750,00	4.500,00	4.500,00	0,00	6.750,00
SX.U.1.02.01.99.999	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	22.500,00	6.750,00	4.500,00	4.500,00	0,00	6.750,00
SX.U.1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	4.981.337,13	1.495.327,89	909.610,67	1.068.190,68	82.900,00	1.425.307,89
SX.U.1.03.01	ACQUISTO DI BENI	146.250,00	43.875,00	29.250,00	29.250,00	0,00	43.875,00
SX.U.1.03.01.01	GIORNALI, RIVISTE E PUBBLICAZIONI	106.300,00	31.890,00	21.260,00	21.260,00	0,00	31.890,00
SX.U.1.03.01.01.001	Giornali e riviste	40.200,00	12.060,00	8.040,00	8.040,00	0,00	12.060,00
SX.U.1.03.01.01.002	Pubblicazioni	66.100,00	19.830,00	13.220,00	13.220,00	0,00	19.830,00
SX.U.1.03.01.02	ALTRI BENI DI CONSUMO	39.950,00	11.985,00	7.990,00	7.990,00	0,00	11.985,00
SX.U.1.03.01.02.001	Carta, cancelleria e stampati	35.250,00	10.575,00	7.050,00	7.050,00	0,00	10.575,00
SX.U.1.03.01.02.002	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.000,00	600,00	400,00	400,00	0,00	600,00
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	2.700,00	810,00	540,00	540,00	0,00	810,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.03.01.02.007	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
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	4.835.087,13	1.451.452,89	880.360,67	1.038.940,68	82.900,00	1.381.432,89
SX.U.1.03.02.01	ORGANI E INCARICHI ISTITUZIONALI DELL'AMMINISTRAZIONE	70.400,00	0,00	0,00	0,00	70.400,00	0,00
SX.U.1.03.02.01.001	Organi istituzionali dell'amministrazione - Indennità	20.400,00	0,00	0,00	0,00	20.400,00	0,00
SX.U.1.03.02.01.002	Organi istituzionali dell'amministrazione - Rimborsi	24.000,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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	26.000,00	0,00	0,00	0,00	26.000,00	0,00
SX.U.1.03.02.02	ORGANIZZAZIONE EVENTI, PUBBLICITÀ E SERVIZI PER TRASFERTA	298.967,60	89.690,28	59.793,52	59.793,52	0,00	89.690,28
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	103.927,60	31.178,28	20.785,52	20.785,52	0,00	31.178,28
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	195.040,00	58.512,00	39.008,00	39.008,00	0,00	58.512,00
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	53.000,00	16.960,00	0,00	14.840,00	0,00	21.200,00
SX.U.1.03.02.04.004	Acquisto di servizi per formazione obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.03.02.04.999	Acquisto di servizi per altre spese per formazione e addestramento n.a.c.	53.000,00	16.960,00	0,00	14.840,00	0,00	21.200,00
SX.U.1.03.02.05	UTENZE E CANONI	329.300,00	98.790,00	65.860,00	65.860,00	0,00	98.790,00
SX.U.1.03.02.05.001	Telefonia fissa	7.000,00	2.100,00	1.400,00	1.400,00	0,00	2.100,00
SX.U.1.03.02.05.002	Telefonia mobile	2.300,00	690,00	460,00	460,00	0,00	690,00
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	120.000,00	36.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	36.000,00
SX.U.1.03.02.05.005	Acqua	20.000,00	6.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	6.000,00
SX.U.1.03.02.05.006	Gas	60.000,00	18.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	18.000,00
SX.U.1.03.02.05.007	Spese di condominio	120.000,00	36.000,00	24.000,00	24.000,00	0,00	36.000,00
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	578.624,70	160.984,16	128.328,19	128.328,19	0,00	160.984,16
SX.U.1.03.02.07.001	Locazione di beni immobili	43.120,00	12.936,00	8.624,00	8.624,00	0,00	12.936,00
SX.U.1.03.02.07.002	Noleggi di mezzi di trasporto	6.000,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	1.500,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.03.02.07.004	Noleggi di hardware	73.065,00	18.266,25	18.266,25	18.266,25	0,00	18.266,25
SX.U.1.03.02.07.006	Licenze d'uso per software	283.439,70	85.031,91	56.687,94	56.687,94	0,00	85.031,91
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
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	164.000,00	49.200,00	32.800,00	32.800,00	0,00	49.200,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.03.02.09.003	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	118.500,00	35.550,00	23.700,00	23.700,00	0,00	35.550,00
SX.U.1.03.02.09.005	Manutenzione ordinaria e riparazioni di attrezzature	5.500,00	1.650,00	1.100,00	1.100,00	0,00	1.650,00
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	30.000,00	9.000,00	6.000,00	6.000,00	0,00	9.000,00
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	10.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	3.000,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.03.02.09.012	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	178.700,00	53.610,00	35.740,00	35.740,00	0,00	53.610,00
SX.U.1.03.02.10.001	Incarichi libero professionali di studi, ricerca e consulenza	178.700,00	53.610,00	35.740,00	35.740,00	0,00	53.610,00
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	385.000,00	115.500,00	77.000,00	77.000,00	0,00	115.500,00
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	23.000,00	6.900,00	4.600,00	4.600,00	0,00	6.900,00
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	Ammontare totale	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.	362.000,00	108.600,00	72.400,00	72.400,00	0,00	108.600,00
SX.U.1.03.02.12	LAVORO FLESSIBILE, QUOTA LSU E ACQUISTO DI SERVIZI DA AGENZIE DI LAVORO INTERINALE	202.400,00	54.400,00	0,00	80.000,00	0,00	68.000,00
SX.U.1.03.02.12.003	Collaborazioni coordinate e a progetto	170.000,00	54.400,00	0,00	47.600,00	0,00	68.000,00
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.	32.400,00	0,00	0,00	32.400,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.13	SERVIZI AUSILIARI PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE	409.500,00	122.850,00	81.900,00	81.900,00	0,00	122.850,00
SX.U.1.03.02.13.001	Servizi di sorveglianza, custodia e accoglienza	160.000,00	48.000,00	32.000,00	32.000,00	0,00	48.000,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.03.02.13.003	Trasporti, traslochi e facchinaggio	97.000,00	29.100,00	19.400,00	19.400,00	0,00	29.100,00
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	2.500,00	750,00	500,00	500,00	0,00	750,00
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	15.500,00	4.650,00	3.100,00	3.100,00	0,00	4.650,00
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	7.000,00	2.100,00	1.400,00	1.400,00	0,00	2.100,00
SX.U.1.03.02.16.004	Spese notarili	1.500,00	450,00	300,00	300,00	0,00	450,00
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
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	8.000,00	2.560,00	0,00	2.240,00	0,00	3.200,00
SX.U.1.03.02.18.001	Spese per accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa	8.000,00	2.560,00	0,00	2.240,00	0,00	3.200,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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	SERVIZI INFORMATICI E DI TELECOMUNICAZIONI	310.595,46	93.178,64	62.119,09	62.119,09	0,00	93.178,64
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	20.500,00	6.150,00	4.100,00	4.100,00	0,00	6.150,00
SX.U.1.03.02.19.005	Servizi per i sistemi e relativa manutenzione	290.095,46	87.028,64	58.019,09	58.019,09	0,00	87.028,64
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	1.821.099,37	586.079,81	331.719,87	393.219,88	12.500,00	497.579,81

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.03.02.99.002	Altre spese legali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.03.02.99.003	Quote di associazioni	99.349,37	29.804,81	19.869,87	19.869,88	0,00	29.804,81
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
SX.U.1.03.02.99.005	Spese per commissioni e comitati dell'Ente	12.500,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	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.	1.709.250,00	556.275,00	311.850,00	373.350,00	0,00	467.775,00
SX.U.1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	755.990,82	656.333,34	13.537,86	65.812,85	0,00	20.306,77
SX.U.1.04.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	67.689,25	20.306,77	13.537,86	13.537,85	0,00	20.306,77
SX.U.1.04.01.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	67.689,25	20.306,77	13.537,86	13.537,85	0,00	20.306,77

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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	13.537,86	13.537,85	0,00	20.306,77
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	688.301,57	636.026,57	0,00	52.275,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.02.03	BORSE DI STUDIO, DOTTORATI DI RICERCA E CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA	688.301,57	636.026,57	0,00	52.275,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.02.03.001	Borse di studio	209.100,00	156.825,00	0,00	52.275,00	0,00	0,00
SX.U.1.04.02.03.003	Dottorati di ricerca	479.201,57	479.201,57	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
SX.U.1.04.05	TRASF. 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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.04.05.99.001	Altri trasferimenti correnti alla UE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.1.07	INTERESSI PASSIVI	400.371,87	120.111,56	80.074,38	80.074,37	0,00	120.111,56
SX.U.1.07.05	INTERESSI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	400.371,87	120.111,56	80.074,38	80.074,37	0,00	120.111,56
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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE AD ALTRI SOGGETTI	400.371,87	120.111,56	80.074,38	80.074,37	0,00	120.111,56
SX.U.1.07.05.05.999	Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti	400.371,87	120.111,56	80.074,38	80.074,37	0,00	120.111,56
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	35.000,00	10.500,00	7.000,00	7.000,00	0,00	10.500,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.09.01.01	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
SX.U.1.09.99	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	35.000,00	10.500,00	7.000,00	7.000,00	0,00	10.500,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.09.99.01	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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.09.99.03.001	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	35.000,00	10.500,00	7.000,00	7.000,00	0,00	10.500,00
SX.U.1.09.99.04.001	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	35.000,00	10.500,00	7.000,00	7.000,00	0,00	10.500,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.09.99.06.001	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	271.507,22	81.452,16	54.301,44	54.301,45	0,00	81.452,17
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	43.407,22	13.022,16	8.681,44	8.681,45	0,00	13.022,17
SX.U.1.10.04.01	PREMI DI ASSICURAZIONE CONTRO I DANNI	43.407,22	13.022,16	8.681,44	8.681,45	0,00	13.022,17
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	24.353,79	7.306,13	4.870,76	4.870,76	0,00	7.306,14

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.1.10.04.99	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
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.	228.100,00	68.430,00	45.620,00	45.620,00	0,00	68.430,00
SX.U.1.10.99.99	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	228.100,00	68.430,00	45.620,00	45.620,00	0,00	68.430,00
SX.U.1.10.99.99.999	Altre spese correnti n.a.c.	228.100,00	68.430,00	45.620,00	45.620,00	0,00	68.430,00
SX.U.2	SPESE IN CONTO CAPITALE	235.710,00	70.713,00	47.142,00	52.392,00	0,00	65.463,00
SX.U.2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	235.710,00	70.713,00	47.142,00	52.392,00	0,00	65.463,00
SX.U.2.02.01	BENI MATERIALI	183.210,00	54.963,00	36.642,00	36.642,00	0,00	54.963,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.2.02.01.03.001	Mobili e arredi per ufficio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
SX.U.2.02.01.04	Impianti e macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.04.001	Macchinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.02.01.04.002	Impianti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.01.05	ATTREZZATURE	83.000,00	24.900,00	16.600,00	16.600,00	0,00	24.900,00
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.	83.000,00	24.900,00	16.600,00	16.600,00	0,00	24.900,00
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	40.210,00	12.063,00	8.042,00	8.042,00	0,00	12.063,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.2.02.01.07.004	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.	40.210,00	12.063,00	8.042,00	8.042,00	0,00	12.063,00
SX.U.2.02.01.09	Beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	60.000,00	18.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	18.000,00
SX.U.2.02.01.99.001	Materiale bibliografico	60.000,00	18.000,00	12.000,00	12.000,00	0,00	18.000,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.2.02.02.01.999	Altri terreni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SX.U.2.02.03	BENI IMMATERIALI	52.500,00	15.750,00	10.500,00	15.750,00	0,00	10.500,00
SX.U.2.02.03.02	SOFTWARE	52.500,00	15.750,00	10.500,00	15.750,00	0,00	10.500,00
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	52.500,00	15.750,00	10.500,00	15.750,00	0,00	10.500,00
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.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
SX.U.4	RIMBORSO PRESTITI	718.187,27	215.456,19	143.637,45	143.637,45	0,00	215.456,18
SX.U.4.03	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZ. A MEDIO LUNGO TERMINE	718.187,27	215.456,19	143.637,45	143.637,45	0,00	215.456,18
SX.U.4.03.01	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	718.187,27	215.456,19	143.637,45	143.637,45	0,00	215.456,18
SX.U.4.03.01.05	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZ. A MEDIO LUNGO TERMINE AD ALTRI SOGGETTI CON CONTROPARTE RESIDENTE	718.187,27	215.456,19	143.637,45	143.637,45	0,00	215.456,18

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.4.03.01.05.001	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente	718.187,27	215.456,19	143.637,45	143.637,45	0,00	215.456,18
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
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	VERSAM. DI RIT PREVIDENZIALI E ASS. SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE RISCOSE PER CONTO TERZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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.7.01.02.02.001	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
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

Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Ammontare totale	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	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
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	7.035,75
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	10.044,15
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	680.617,30
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	61.821,07
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	29.227,23
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	4.612,32

CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	9.934,92
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	5.683,14
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	12.047,79
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	633,29
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	60.000,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	6.285,44

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 2024.

3. BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2024-2026

3.1. BUDGET ECONOMICO TRIENNIO 2024 – 2026

BUDGET ECONOMICO			
VOCE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2024	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2025	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2026
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI	6.924.880,00	6.931.880,00	6.982.140,00
1) Proventi per la didattica	6.924.880,00	6.931.880,00	6.982.140,00
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
II. CONTRIBUTI	14.556.860,00	15.053.860,00	15.053.860,00
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	14.553.860,00	15.053.860,00	15.053.860,00
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi 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)	3.000,00	0,00	0,00
7) Contributi da altri (privati)	0,00	0,00	0,00
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ 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	954.183,89	352.937,62	343.312,62
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	557.759,27	0,00	0,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)	22.435.923,89	22.338.677,62	22.379.312,62
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	14.745.368,90	14.665.560,11	14.679.494,41
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	9.571.244,70	9.627.299,40	9.639.233,70
a) docenti/ricercatori	6.660.697,47	6.665.597,47	6.666.197,47
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	782.732,72	808.027,65	810.009,22
c) docenti a contratto	158.996,34	140.290,89	130.938,17
d) esperti linguistici	1.680.754,20	1.714.096,15	1.714.096,15
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	288.063,97	299.287,24	317.992,69
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5.174.124,20	5.038.260,71	5.040.260,71
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	5.297.839,38	5.238.081,30	5.273.806,30
1) Costi per sostegno agli studenti	838.179,17	848.979,17	848.979,17
2) Costi per il diritto allo studio	0,00	0,00	0,00
3) Costi per l'attività editoriale	0,00	0,00	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00	0,00	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	2.700,00	2.800,00	2.800,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	40.200,00	40.200,00	40.600,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	3.142.685,46	3.193.439,67	3.216.474,67
9) Acquisto altri materiali	37.250,00	39.600,00	41.100,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	578.624,70	449.209,00	453.209,00
12) Altri costi	658.200,05	663.853,46	670.643,46
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	887.942,40	863.857,65	863.857,65
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	17.079,90	34.578,15	34.578,15
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	870.862,50	829.279,50	829.279,50
3) Svalutazioni immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	163.289,25	165.089,25	167.589,25
TOTALE COSTI OPERATIVI (B)	21.094.439,93	20.932.588,31	20.984.747,61
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	1.341.483,96	1.406.089,31	1.394.565,01
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-410.371,87	-388.276,55	-365.486,52
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-410.371,87	-388.276,55	-365.486,52
3) Utili e Perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0,00	0,00	0,00
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	931.112,09	924.853,43	925.669,13
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	0,00	92.959,33	103.409,36
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE			
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	92.959,33	103.409,36

3.2. NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE TRIENNALE 2024 - 2026

PREMESSA E CRITERI DI FORMAZIONE

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

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

L'impostazione, seppure nella previsione prospettica in rispetto agli obblighi di legge, è conforme ai principi del bilancio unico di previsione annuale 2024.

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 2024 per le università e neppure sui criteri precisi di futura attribuzione ai singoli atenei. Il che incide naturalmente sul grado di attendibilità delle previsioni triennali.

Per questo motivo, la definizione del quadro di previsioni relative al triennio 2024-2026 è stata effettuata a partire da quello che è stato l'andamento negli anni più recenti. I dati relativi agli anni 2025 e 2026 rappresentano proiezioni effettuate sulla base sia dei dati previsionali 2024, sia di alcune ipotesi derivanti dalla normativa vigente e da scelte di tipo strategico e gestionale.

A) PROVENTI OPERATIVI

I. PROVENTI PROPRI

1) Proventi per la didattica: l'importo complessivo di questa tipologia di ricavo è previsto in lieve aumento sulla base dell'andamento degli iscritti ai corsi di lingua e delle certificazioni.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico: nell'impossibilità di una

previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi: nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

II. CONTRIBUTI

1) Contributi Miur e altre amministrazioni centrali: si è ipotizzato un aumento del Fondo di Finanziamento Ordinario collegato alla crescita dell'Ateneo, ai piani straordinari e al raggiungimento della premialità visti i lusinghieri risultati ottenuti. Certamente l'impegno dell'Ateneo dovrà essere quello di mantenere e migliorare la qualità, aspetto premiante in termini di finanziamento.

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

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

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

5) Contributi da Università: nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce.

6) Contributi da altri (pubblici): il valore previsionale è presente solo per l'esercizio 2024. nell'impossibilità di una previsione, si è preferito non valorizzare la voce per gli esercizi 2025 e esercizi 2026.

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

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

L'ammontare della voce per gli esercizi 2025 e 2026 è rispettivamente pari a euro 352.937,62 ed euro 343.312,62. Non è previsto l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria.

B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE

La voce è valorizzata tenendo conto dell'adeguamento dei costi derivante dalle scelte strategiche effettuate e dai probabili collocamenti in quiescenza.

IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La previsione per gli anni 2025 e 2026 è stata formulata in via prudenziale e risulta rispettivamente pari a euro 5.238.81,30 ed euro 5.273.806,30.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La previsione per gli anni 2025 e 2026 è stata formulata in via prudenziale e mantenuta costante.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

La previsione per gli anni 2025 e 2026 è stata formulata in via prudentiale e risulta rispettivamente pari a euro 165.089,25 ed euro 167.589,25.

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La previsione per gli anni 2025 e 2026 degli interessi dei mutui è stata desunta dai relativi piani di ammortamento. La cifra risulta 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.

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

La previsione per gli anni 2025 e 2026 rappresenta il costo presunto relativo all'imposta determinata secondo il metodo retributivo

RISULTATO A PAREGGIO

Negli esercizi 2025 e 2026 è previsto il raggiungimento di un utile di esercizio rispettivamente pari a euro 92.959,33 e euro 103.409,36.

3.3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2024 – 2026

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2024				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RIOSRSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione 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	52.500,00	0,00	0,00	52.500,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	183.210,00	0,00	0,00	183.210,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	123.210,00	0,00	0,00	123.210,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI	235.710,00	0,00	0,00	235.710,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2025				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERXI FINALIZZATI	II) RIOSRSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione 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	0,00	0,00	0,00	0,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2025				
A) INVESTIMENTI / IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RIOSRSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Costi d'impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritto di brevetto e diritti di utilizzazione 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	0,00	0,00	0,00	0,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00

Il budget degli investimenti triennale non ha carattere autorizzatorio in riferimento al biennio 2024 e 2025.

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.