



UNIVERSITÀ
DICAMERINO

BUDGET UNICO D'ESERCIZIO 2018/2020

**Approvato dal Consiglio di Amministrazione
nella seduta n. 592 del 21/12/2017**

Budget unico d'esercizio 2018/2020
Università degli Studi di Camerino
Piazza Cavour, 19/F
62032 Camerino

Pubblicazione a cura
della Direzione dell'Area Risorse Finanziarie Patrimonio
Università degli Studi di Camerino

INDICE

Prospetti di sintesi

- | | | |
|--|------|---|
| - Budget economico e budget degli investimenti 2018 | pag. | 5 |
| - Budget economico e budget degli investimenti 2018/2020 | pag. | 9 |

Nota illustrativa

- | | | |
|-------------------------------|------|----|
| - Nota illustrativa al budget | pag. | 13 |
|-------------------------------|------|----|

Allegati al budget d'esercizio 2018

- | | | |
|--|------|----|
| - Bilancio unico di previsione finanziario e missioni e programmi 2018 | pag. | 45 |
| - Prospetto art. 5 c. 3 Dlgs 18/2012 - 2018 | pag. | 54 |



PROSPETTI DI SINTESI

BUDGET ECONOMICO

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

ESERCIZIO 2018

BUDGET ECONOMICO 2018

A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	1.700.769
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.492.892
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	1.553.000
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	4.746.661
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	43.783.206
2) Contributi Regioni e Province autonome	431.648
3) Contributi altre Amministrazioni locali	110.000
4) Contributi Unione Europe Resto del Mondo	849.070
5) Contributi da Università	30.000
6) Contributi da altri (pubblici)	910.535
7) Contributi da altri (privati)	529.658
TOTALE II. CONTRIBUTI	46.644.117
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	
2) Altri proventi e ricavi diversi	4.696.228
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.696.228
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
TOTALE PROVENTI (A)	56.087.006
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	21.941.414
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.188.178
c) docenti a contratto	470.334
d) esperti linguistici	30.920
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	679.627
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	24.310.473
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	10.703.885
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	35.014.358
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	4.911.082
2) Costi per il diritto allo studio	
3) Costi per l'attività editoriale	
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	712.165
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	587.122
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.081.743
9) Acquisto altri materiali	434.036
10) Variazione delle rimanenze di materiali	
11) Costi per godimento beni di terzi	528.662
12) Altri costi	1.208.644
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	14.463.454
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	175.886
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.685.386
3) Svalutazioni immobilizzazioni	
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.861.272
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	785.590
TOTALE COSTI (B)	55.124.674
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	962.332
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	



1) Proventi finanziari	
2) Interessi ed altri oneri finanziari	55.688
3) Utili e perdite su cambi	
Totale (C) - .	-55.688
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0
2) Svalutazioni	0
Totale delle rettifiche (D) - .	0
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	159.973
2) Oneri	0
Totale delle partite straordinarie (D) - .	159.973
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) -	1.066.617
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2.159.574
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.092.957
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	1.092.957
RISULTATO A PAREGGIO	0



BUDGET INVESTIMENTI 2018

	Importo investimento	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
A - IMMOBILIZZAZIONI	5.967.424	4.971.544	0	950.880
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	167.100	0	0	167.100
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzo delle opere dell'ingegno	100	0	0	100
3) Imm. immateriali - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	67.000	0	0	67.000
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	100.000	0	0	100.000
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.800.324	5.016.544	0	783.780
1) Imm. materiali - terreni e fabbricati	4.116.265	3.766.265	0	350.000
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	798.780	710.000	0	88.780
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	293.279	290.279	0	3.000
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	38.000	0	0	38.000
5) Imm. materiali - mobili e arredi	254.000	250.000	0	4.000
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	300.000	0	0	300.000



BUDGET ECONOMICO BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZI 2018/2020



BUDGET ECONOMICO 2018/2020			
	2018	2019	2020
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	1.700.769	3.391.615	6.138.099
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.492.892	814.100	534.100
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	1.553.000	1.460.000	1.284.984
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	4.746.661	5.665.715	7.957.183
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	43.783.206	41.924.604	38.772.213
2) Contributi Regioni e Province autonome	431.648	281.656	277.514
3) Contributi altre Amministrazioni locali	110.000	20.000	20.000
4) Contributi Unione Europe Resto del Mondo	849.070	849.070	849.070
5) Contributi da Università	30.000	10.000	10.000
6) Contributi da altri (pubblici)	910.535	792.529	778.357
7) Contributi da altri (privati)	529.658	374.166	350.024
TOTALE II. CONTRIBUTI	46.644.117	44.252.025	41.057.178
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria			
2) Altri proventi e ricavi diversi	4.696.228	4.600.140	4.589.748
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.696.228	4.600.140	4.589.748
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
TOTALE PROVENTI (A)	56.087.006	54.517.880	53.604.109
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	21.941.414	21.885.051	22.055.593
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.188.178	1.145.095	1.041.787
c) docenti a contratto	470.334	427.973	385.612
d) esperti linguistici	30.920	30.920	30.920
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	679.627	545.613	488.881
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	24.310.473	24.034.652	24.002.793
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	10.703.885	10.650.759	10.476.005
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	35.014.358	34.685.411	34.478.798
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	4.911.082	4.828.460	4.775.472
2) Costi per il diritto allo studio			
3) Costi per l'attività editoriale			
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati			
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	712.165	591.151	524.169
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	587.122	598.048	603.651
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.081.743	5.602.754	5.135.502
9) Acquisto altri materiali	434.036	352.636	324.090
10) Variazione delle rimanenze di materiali			
11) Costi per godimento beni di terzi	528.662	551.084	555.876
12) Altri costi	1.208.644	992.612	870.939
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	14.463.454	13.516.745	12.789.699
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			



<i>Budget esercizi 2018/2020</i>			11
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	175.886	140.816	125.512
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.685.386	4.748.754	4.716.842
3) Svalutazioni immobilizzazioni			
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	4.861.272	4.889.570	4.842.354
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI			
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	785.590	382.247	382.547
TOTALE COSTI (B)	55.124.674	53.473.373	52.493.398
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	962.332	1.043.907	1.110.711
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari			
2) Interessi ed altri oneri finanziari	55.688	50.290	44.835
3) Utili e perdite su cambi			
Totale (C) - .	-55.688	-50.290	-44.835
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0		
2) Svalutazioni	0		
Totale delle rettifiche (D) - .	0		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	159.973	204.755	204.755
2) Oneri	0	0	0
Totale delle partite straordinarie (D) - .	159.973	204.755	204.755
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E) -	1.066.617	1.198.372	1.270.631
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2.159.574	2.182.961	2.190.087
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.092.957	-984.589	-919.456
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	1.092.957	984.589	919.456
RISULTATO A PAREGGIO	0	0	0



	I)				I)				I)			
	Importo investimento 2018	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento 2019	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento 2020	CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
A - IMMOBILIZZAZIONI	5.967.424	4.971.544	0	950.880	3.875.070	3.385.863	0	489.207	711.573	498.693	0	212.880
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	167.100	0	0	167.100	86.100	0	0	86.100	100	0	0	100
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	100	0	0	100	100	0	0	100	100	0	0	100
3) Imm. immateriali - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	67.000	0	0	67.000	0	0	0	0	0	0	0	0
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	100.000	0	0	100.000	86.000	0	0	86.000	0	0	0	0
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.800.324	5.016.544	0	783.780	3.788.970	3.385.863	0	403.107	711.473	498.693	0	212.780
1) Imm. materiali - terreni e fabbricati	4.116.265	3.766.265	0	350.000	3.000.000	3.000.000	0	0	0	0	0	0
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	798.780	710.000	0	88.780	220.780	75.000	0	145.780	35.780	0	0	35.780
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	293.279	290.279	0	3.000	313.863	310.863	0	3.000	501.693	498.693	0	3.000
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	38.000	0	0	38.000	39.000	0	0	39.000	40.000	0	0	40.000
5) Imm. materiali - mobili e arredi	254.000	250.000	0	4.000	4.000	0	0	4.000	4.000	0	0	4.000
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	300.000	0	0	300.000	211.327	0	0	211.327	130.000	0	0	130.000



NOTA ILLUSTRATIVA BUDGET 2018 2020



NOTA ILLUSTRATIVA AL BUDGET UNICO D'ESERCIZIO

I documenti che costituiscono e che corredano il bilancio unico di previsione di esercizio 2018, Budget economico e Budget degli investimenti, sono stati redatti in conformità e nell'osservanza dei principi generali disposti dall' art. 2 comma 1 del Decreto Interministeriale n. 19/2014 (correttezza, attendibilità, coerenza, annualità, prudenza, ecc) e, con particolare riferimento agli schemi di budget e alla presente nota illustrativa, con riferimento al Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015, tenuto conto delle modifiche apportate agli schemi di bilancio dal Decreto Interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017.

Si è tenuto conto, inoltre, nella valorizzazione degli aggregati, delle indicazioni del Manuale Tecnico Operativo emanato con Decreto Direttoriale n. 1841 del 26 luglio 2017 e delle note tecniche emanate nel corso del 2017 dalla Commissione per la contabilità economico patrimoniale delle Università, istituita con Decreto MIUR n. 578 del 16 luglio 2014.

CRITERI DI REDAZIONE E DI VALUTAZIONE

Nel presente paragrafo sono illustrati i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio.

Immobilizzazioni Materiali e Immateriali

Sono iscritte al presumibile costo di acquisto in relazione alle esigenze stimate dai Responsabili delle varie articolazioni dell'Ateneo.

Gli ammortamenti esposti nel budget economico sono stati valorizzati con riferimento alla simulazione degli ammortamenti di beni acquisiti in esercizi precedenti e con riferimento agli investimenti di esercizio con applicazione delle aliquote adottate in sede di bilancio d'esercizio ed adeguate alle indicazioni della seconda versione del Manuale Tecnico Operativo emanato dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle università prevista dal Dlgs 18/2012, esposte nella tabella che segue:

Categoria	% di ammortamento
Costi pubblicitari	20
Costi di ricerca e sviluppo	25
Software	33
Brevetti	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33
Costi per migliorie di beni di terzi	3
Immobili	3
Costruzioni leggere	3
Impianti e macchinari specifici	20
Impianti generici	15
Attrezzature informatiche, didattiche, tecnico scientifiche, elettromeccaniche ed elettroniche	20
Attrezzatura generica e varia	15
Mobili e arredi	12
Macchine ordinarie d'ufficio	12,50
Mobili e arredi aule	15
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	25
Materiale bibliografico e collezioni scientifiche	100



Proventi e costi

Nella predisposizione del budget economico ci si è in particolare attenuti al rispetto del principio di **attendibilità**, secondo cui *"le previsioni devono essere sostenute da fondate aspettative di acquisizione e di utilizzo delle risorse"*, e di **prudenza**; ciò ha comportato l'inclusione nel budget dei soli proventi aventi carattere di ragionevole certezza , nonché dei costi ragionevolmente prevedibili.

Per quanto attiene alla previsione dei progetti, i ricavi sono stati correttamente valorizzati in base alla natura dell'ente finanziatore in conformità allo schema di budget, mentre per ciò che riguarda i costi e gli investimenti, la previsione in unico conto di spesa, suddiviso tra costi pluriennali e costi di esercizio, è stata stimata in via presuntiva e sulla base di dati storici, sulle diverse voci dello schema di budget.

La struttura di cui all'art. 5, comma3, del Dlgs 18/2012 è esposta in allegato agli schemi di sintesi del budget 2018.

ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

Le voci del conto economico di budget 2018 vengono raffrontate con le stesse voci del conto economico di budget 2017

Proventi operativi (A)

I proventi operativi si articolano in:

proventi propri (I), contributi (II), proventi per attività assistenziale (III), proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio (IV), altri proventi e ricavi diversi (V), variazione delle rimanenze (VI), incremento delle immobilizzazioni per lavori interni (VII).

Si procede di seguito ad un'analisi di ciascuna delle suddette tipologie di ricavi ove valorizzati.

Proventi propri (I.)

I proventi propri, ossia la categoria di ricavi non derivanti da contributi alle attività istituzionali dell'ateneo, si suddividono in:

	Descrizione	2018	2017
I PROVENTI PROPRI	1 Proventi per la didattica	1.700.769	766.200
	2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.492.892	2.497.795
	3 Ricerche con finanziamenti competitivi	1.553.000	2.787.318
I PROVENTI PROPRI Totale		4.746.661	6.051.313

Proventi per la didattica (I.1.)

Si tratta delle tasse e dei contributi ricevuti a fronte dei servizi di istruzione resi dall'Università.

In dettaglio:

	Descrizione	2018	2017
1 Proventi per la didattica	Tasse e contributi corsi di laurea	351.994	0
	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	393.775	107.000
	Tasse e contributi Master	700.000	623.000
	Tasse e contributi vari	210.000	1.200
	Indennità di mora	10.000	0
	Tasse di preiscrizione	35.000	35.000
I 1 Proventi per la didattica Totale		1.700.769	766.200

Nel budget dell'esercizio 2017 non erano stati previsti introiti per tasse e contributi per tutti gli studenti iscritti ai corsi di laurea, laurea magistrale e a ciclo unico, corsi di dottorato e scuole di specializzazione per l'esonero totale dalle tasse universitarie disposto a seguito dei violenti eventi sismici dell'anno 2016.

Il successivo, previsto, Accordo di programma stipulato con il MIUR in data 19 luglio 2017 prevede, all'articolo 1, i seguenti interventi straordinari :

- a.a. 2016/2017 euro 7.000.000
- a.a. 2017/2018 euro 7.000.000
- a.a. 2018/2019 euro 5.000.000
- a.a. 2019/2020 euro 3.000.000



Pertanto, salvo rinegoziazione dell'accordo di programma, dall'a.a. 2018/2019 occorre prevedere un parziale ripristino delle tasse e contributi universitari, mentre i contributi sulle scuole di specializzazione sono stati ripristinati a partire dal corrente anno accademico.

Si espone di seguito la tabella relativa al numero degli iscritti per l'a.a. 2016/2017 raffrontata con gli iscritti dell'anno accademico precedente:

TIPO CORSO	ISCRITTI	ISCRITTI
	a.a. 2016/2017	a.a. 2015/2016
Corso di Laurea Triennale	3328	2841
Corso di Laurea Magistrale/Specialistica	848	822
Laurea Magistrale/Specialistica Ciclo Unico 5 anni	2645	2726
Corso di Laurea Vecchio Ordinamento	252	282
Scuole di Specializzazione	159	129
TOTALE UNICAM	7232	6800

Fonte dati: USIQUAL

La previsione delle entrate da accordo di programma per gli esercizi 2018, 2019 e 2020 e quelle derivanti dal ripristino degli introiti da tasse e contributi, calcolate sulla base degli iscritti all'a.a. 2016/2017 con riferimento alla tassa media per categoria di iscritti nell'anno accademico precedente e considerata una percentuale progressiva di ripristino, sono esposti nella tabella che segue:

PREVISIONE CONTRIBUTO MIUR E TASSE 2018/2020				
		2018	2019	2020
Contributo MIUR massimo a.a. 2016/2017	7.000.000 €			
Contributo MIUR massimo a.a. 2017/2018	7.000.000 €	5.250.000 €		
Contributo MIUR massimo a.a. 2018/2019	5.000.000 €	1.250.000 €	3.750.000 €	
Contributo MIUR massimo a.a. 2019/2020	3.000.000 €		750.000 €	2.250.000 €
TOTALE CONTRIBUTO MIUR DA ACCORDO		6.500.000 €	4.500.000 €	2.250.000 €
A.A. 2018/2019 - reintroduzione tasse corsi di laurea		351.994 €	1.055.980 €	
A.A. 2019/2020 - reintroduzione tasse corsi di laurea			941.248 €	2.823.744 €
A.A. 2020/2021 - reintroduzione tasse corsi di laurea				1.670.855 €
A.A. 2021/2022 - reintroduzione tasse corsi di laurea				
TOTALE CORSI DI LAUREA I e II LIVELLO		351.994 €	1.997.228 €	4.494.599 €
A.A. 2017/2018 - scuole di specializzazione	236.250 €	177.188 €		
A.A. 2018/2019 - scuole di specializzazione	266.350 €	66.588 €	199.763 €	
A.A. 2019/2020 - scuole di specializzazione	318.500 €		79.625 €	238.875 €
A.A. 2020/2021 - scuole di specializzazione	318.500 €			79.625 €
TOTALE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE		243.775 €	279.388 €	318.500 €

Si precisa, inoltre, che, a seguito dell'adeguamento del riclassificato economico alle indicazioni della nota tecnica n. 1 del 29/05/2017 della Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, dal 2018 sono inseriti nella voce *Proventi per la didattica* anche gli esami di stato e i diritti per libretti e diplomi precedentemente esposti alla voce *Altri proventi e ricavi diversi*.

Relativamente agli esami di stato, nel budget dei progetti dell'amministrazione centrale sono previsti € 70.000 alla voce proventi diversi, da assegnare, in relazione agli effettivi introiti, come valore differenziale sulla tassa aggiornata dall'anno 2012 e in base al numero di iscritti, alle scuole che, recuperati i costi sostenuti dall'amministrazione per

ciascun esame di stato, risultano avere un margine positivo, fino a concorrenza dello stesso e sempre che siano coperti dagli introiti complessivi gli interi costi di gestione.

Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (I.2.)

La composizione della voce Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico è così dettagliata:

	Descrizione	2018	2017
I 2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	1.492.892	1.527.795
	Prestazioni a pagamento - tariffario		642.000
	Altri proventi attività commerciale		328.000
I 2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico Totale		1.492.892	2.497.795

La previsione fa riferimento alle sole risorse finalizzate ai progetti, in particolare delle Scuole di Ateneo, ed è stata effettuata per i contratti di ricerca con riferimento alle rate fatturabili nell'esercizio 2018.

Dal 2018, sempre con riferimento alla nota tecnica n. 1 del 29/05/2017 le altre attività commerciali (prestazioni a pagamento, gadget, ecc) sono riclassificate alla voce *Altri proventi e ricavi diversi*.

Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (I.3.)

La composizione della voce Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi è così dettagliata:

	Descrizione	2018	2017
I 3 Ricerche con finanziamenti competitivi	Assegnazioni diverse a favore della ricerca	29.000	40.000
	Assegnazioni da altri ministeri per ricerca istituzionale con bando competitivo	10.000	40.000
	Contributi UE per ricerca istituzionale con bando competitivo	866.000	1.386.871
	Contributi da resto del mondo per ricerca istituzionale con bando competitivo	100.000	100.000
	Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome per ricerca istituzionale con bando competitivo	367.500	340.000
	Assegnazioni da altre Amministrazioni locali per ricerca istituzionale con bando competitivo	12.500	40.000
	Contributi di Enti Pubblici per ricerca istituzionale con bando competitivo	100.000	60.000
	Contributi di Enti Privati per ricerca istituzionale con bando competitivo	68.000	80.000
	Contributi di Università per ricerca istituzionale con bando competitivo		40.000
	Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale		660.447
I 3 Ricerche con finanziamenti competitivi Totale		1.553.000	2.787.318

Nella voce sono iscritti tutti i progetti con bando competitivo suddivisi per ente finanziatore.

Le ricerche con finanziamenti competitivi sono previste complessivamente dalle Scuole di Ateneo. La previsione sui progetti istituzionali è stata effettuata analizzando i progetti attivi per le rate da iscrivere.

Si segnala, complessivamente, una previsione di riduzione delle risorse da progetti, tuttavia occorre sottolineare che sono stati presentati diversi progetti competitivi, in particolare UE, per i quali si è in attesa.

Contributi (II.)

La categoria contributi accoglie l'insieme dei trasferimenti e contributi erogati all'ateneo a sostegno delle attività istituzionali e sono classificati in relazione ai soggetti dai quali sono ricevuti.

Si suddividono in:

		2018	2017
II CONTRIBUTI	II 1 Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	43.783.206	44.194.211
	II 2 Contributi Regioni e Province autonome	431.648	607.794
	II 3 Contributi altre Amministrazioni locali	110.000	245.000
	II 4 Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	849.070	1.011.243
	II 5 Contributi da Università	30.000	41.000
	II 6 Contributi da altri (pubblici)	910.535	1.149.249
	II 7 Contributi da altri (privati)	529.658	374.416
II CONTRIBUTI Totale		46.644.117	47.622.913

Si segnala la modifica apportata dal Decreto Interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017 alla voce *Contributi Unione Europea e Resto del Mondo* che sostituisce la precedente *Contributi Unione Europea e Altri Organismi Internazionali*.

Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali (II.1.)

La composizione della voce Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali è così dettagliata:

	Descrizione	2018	2017
II 1 Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	Contributo Ordinario di Funzionamento	37.103.657	37.089.711
	Assegnazioni straordinarie FFO		6.994.500
	Contributo Ordinario di Funzionamento – Accordo di Programma sisma 2016	6.607.549	
	Contributi diversi in conto esercizio - Da MIUR	70.000	
	Contributi diversi da altri ministeri	2.000	110.000
II 1 Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali Totale		43.783.206	44.194.211

I proventi previsti da parte del MIUR sulle risorse disponibili sono costituiti dal Fondo Funzionamento Ordinario così ripartito:

- € 34.269.585 per quota base complessiva, che comprende la *quota base* (speso storico e costo standard), la potenziale *quota premiale* e l'*intervento perequativo*. La previsione è stata calcolata, sul triennio, tenuto conto delle risorse nazionali previste sul Fondo di Finanziamento Ordinario dalla Legge di Bilancio per il triennio 2017/2019 e dei criteri di ripartizione dell'assegnazione dell'esercizio 2017 (D. M. 9 agosto 2017 n. 610), con riduzione progressiva percentuale delle risorse destinate alla *quota base* (e graduale aumento interno della quota riservata al costo standard), incremento progressivo percentuale delle risorse destinate alla *quota premiale* e incremento progressivo della percentuale di salvaguardia (0,25% annuo), come previsto dalla normativa vigente. Si è tenuto conto, inoltre, per gli esercizi 2018 e 2019 degli effetti dell'articolo 2 dell'Accordo di Programma stipulato con il MIUR a seguito del sisma 2016 (mantenimento per il triennio 2014/2019 sia per la quota base che per la quota premiale, almeno dello stesso peso 2016).

- € 288.369 quale quota 2018 spettante ai sensi del Decreto Ministeriale 12 maggio 2017 n. 264 “Linee generali di indirizzo 2016 – 2018 – ammissione a finanziamento dei progetti presentati dalle Università”. Per gli esercizi 2019 e 2020 la previsione è stata calcolata sulla media degli esercizi precedenti. L’art. 60 del D.L. 69 del 21 giugno 2013 ha previsto che, a decorrere dall’anno 2014, tale assegnazione confluisca nel Fondo di Finanziamento Ordinario.
- € 858.588 di cui agli articoli 18 e 24, comma 6, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, per la chiamata di professori di seconda fascia pari alle quote assegnate per gli esercizi 2011/2013.
- € 115.684 quale assegnazione per il finanziamento del Piano straordinario 2016, ai sensi dell’articolo 1, comma 206 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, per la chiamata di Professori di I fascia secondo le modalità definite dal Decreto Interministeriale (MIUR – MEF) n. 242 del 8 aprile 2016;
- € 351.873 quale assegnazione attribuibile dal 2017, ai sensi dell’articolo 1, comma 247 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, per il finanziamento del Piano straordinario 2016 per il reclutamento dei ricercatori di cui all’articolo 24, comma 3, lettera b) della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, secondo le modalità definite dal Decreto Ministeriale n. 289 del 29 aprile 2016;
- € 914.871 per borse di studio post-lauream, calcolata sulla media delle assegnazioni del quadriennio 2014/2017. L’art. 60 del D.L. 69 del 21 giugno 2013 ha previsto che, a decorrere dall’anno 2014, tale assegnazione confluisca nel Fondo di Finanziamento Ordinario;
- € 6.500.000 quale quota di assegnazione straordinaria di competenza dell’anno 2018 ai sensi dell’articolo 1 dell’Accordo di Programma stipulato con il MIUR a seguito del sisma 2016 e calcolato come specificato alla sezione *Proventi per la didattica* anche per gli esercizi successivi, destinato alla copertura del mancato introito per tasse universitarie;
- € 107.549 quale quota di competenza a copertura degli ammortamenti previsti per gli interventi di investimento ai sensi degli articoli 4 (Ripristino delle sedi didattiche e amministrative) e 5 (Attivazione del servizio di teledidattica) dell’Accordo di Programma stipulato con il MIUR a seguito del sisma 2016;

Sono state inoltre previste ulteriori risorse finalizzate (non previste nell’esercizio precedente) di seguito specificate:

- € 29.200 quale assegnazione di competenza per gli interventi di sostegno degli studenti diversamente abili di cui alla Legge 28 gennaio 1999, n. 17, valorizzata dal competente ufficio;
- € 275.487 quali assegnazioni di competenza per il Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti da ripartire secondo i criteri definiti con il DM 29 dicembre 2014, n. 976, calcolate sulla media delle assegnazioni dell’ultimo triennio;

Ulteriori previsioni nell’ambito dei progetti finalizzati fanno riferimento a contributi MIUR, in particolare per il Sistema Museale, e a contributi per ricerche non competitive previste dalle Scuole di Ateneo.

Nell’esercizio precedente era stata prevista la somma di assegnazioni straordinarie evidenziata in tabella non essendo ancora stato concluso l’Accordo.

Altre categorie di Contributi

Le composizione delle voci delle altre categorie di Contributi è così dettagliata:

	Descrizione	2018	2017
II 2 Contributi Regioni e Province autonome	Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome - contributi diversi	431.648	607.794
II 2 Contributi Regioni e Province autonome Totale		431.648	607.794
II 3 Contributi altre Amministrazioni locali	Assegnazioni da altre Amministrazioni locali - contributi diversi	110.000	205.000
	Altre assegnazioni da altre Amministrazioni locali in conto esercizio		40.000



Il 3 Contributi altre Amministrazioni locali Totale		110.000	245.000
Il 4 Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	Contributi diversi da UE	429.070	571.243
	Contributi diversi da Resto del Mondo	420.000	440.000
Il 4 Contributi Unione Europea e Resto del Mondo		849.070	1.011.243
Il 5 Contributi da Università	Contributi diversi da Università	30.000	41.000
Il 5 Contributi da Università Totale		30.000	41.000
Il 6 Contributi da altri (pubblici)	Contributi diversi da Enti Pubblici	910.535	1.149.249
Il 6 Contributi da altri (pubblici) Totale		910.535	1.149.249
Il 7 Contributi da altri (privati)	Contributi diversi da Enti Privati	529.658	374.416
Il 7 Contributi da altri (privati) Totale		529.658	374.416

I contributi previsti riguardano, in particolare:

- Le quote previste a carico della Regione Marche e di altri enti pubblici e privati per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca e quota mobilità e ricerca, in particolare sui progetti Eureka, previsti in relazione alle borse attive e da attivare;
- Il finanziamento per la mobilità internazionale degli studenti Socrates Erasmus, previsti pari alle assegnazioni 2017/2018;
- Il finanziamento del Consorzio Universitario Piceno finalizzato alla realizzazione di attività didattiche ad Ascoli Piceno e a San Benedetto del Tronto, rideterminato, con delibera del C.d.A. n. 577 del 31 maggio 2016, a partire dall'esercizio 2016 all'importo di € 500.000;
- Il finanziamento derivante dall'accordo di partenariato con la Jilin Agricultural University;
- I progetti finalizzati alle attività di ricerca non competitiva delle Scuole di Ateneo.

Altri proventi e ricavi diversi (V.)

La voce ha natura residuale. Essa comprende tutti i componenti positivi di reddito non finanziari, di natura ordinaria, riguardanti le gestioni accessorie.

La composizione della voce Altri proventi e ricavi diversi è così dettagliata:

	Descrizione	2018	2017
V 3 Altri ricavi e proventi	Proventi diversi	449.159	535.027
	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	70.000	318.000
	Raccolta fondi	80.578	
	Altri recuperi	27.000	35.000
	Proventi della foresteria	30.000	45.000
	Libretti, tessere, diplomi e pergamene		60.000
	Prestazioni a pagamento – tariffario	632.000	
	Altri proventi attività commerciale	419.000	
Contributi in conto capitale da terzi		2.988.491	3.315.058
V 3 Altri ricavi e proventi Totale		4.696.228	4.308.085

Con riferimento all'applicazione della nota tecnica n. 1 del 29/05/2017, come già precisato, dal 2018, i diritti per Libretti e diplomi e gli esami di stato (precedentemente compresi nella voce *Proventi diversi*), sono ricompresi nella voce *Proventi per la didattica*, mentre le altre attività commerciali (prestazioni a pagamento, gadget, ecc) precedentemente classificate alla voce *Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico* sono ora riclassificate alla voce *Altri proventi e ricavi diversi*.



Tra i proventi diversi rivestono particolare rilevanza:

- La quota relativa all'attribuzione della quota 5 per mille assegnata dai contribuenti ad UNICAM destinata in particolare all'attivazione di borse di dottorato di ricerca e prevista sulla base dell'ultima assegnazione ricevuta;
- Gli introiti derivanti dalla gestione del Centro Cambridge per i servizi offerti agli studenti UNICAM e delle scuole superiori del territorio, previsti sulla base dello storico;

Costi operativi (B)

I costi operativi si articolano in:

		2018	2017	
B) COSTI OPERATIVI	VIII COSTI DEL PERSONALE	VIII 1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica VIII 2 Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	24.310.473 10.703.885	24.416.027 10.515.185
	VIII COSTI DEL PERSONALE Totale		35.014.358	34.931.212
	IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	IX 1 Costi per sostegno agli studenti	4.911.082	4.838.657
		IX 3 Costi per la ricerca e l'attività editoriale		797.945
		IX 3 Costi per l'attività editoriale		
		IX 5 Acquisto materiali di consumo per laboratori	712.165	551.029
		IX 7 Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	587.122	550.160
		XI 8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	6.081.743	6.553.260
		XI 9 Acquisto altri materiali	434.036	366.952
	IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE Totale	IX 11 Costi per godimento beni di terzi	528.662	553.181
IX 12 Altri costi		1.208.644	1.704.874	
IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE Totale		14.463.454	15.916.058	
X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	X 1 Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	179.196	159.778	
	X 2 Ammortamenti immobilizzazioni materia	4.685.386	5.079.843	
X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI Totale		4.864.582	5.239.621	
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	XII Oneri diversi di gestione	540.096	119.080	
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE Totale		540.096	119.080	
B) COSTI OPERATIVI Totale		54.882.490	56.205.970	

Si segnala la modifica apportata dal Decreto Interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017 alla voce *Costi per la ricerca e l'attività editoriale* che diventa *Costi per l'attività editoriale*.

Si precisa che nel budget 2017 erano confluiti in tale voce la previsione dei costi della ricerca finanziata dall'Ateneo.

Costi per il personale (VIII.)

Il dettaglio della categoria Costi del personale è il seguente:

		Descrizione	2018	2017
VIII 1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	a) docenti/ricercatori	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	14.987.793	15.406.050
		Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	4.299.270	4.425.556
		Altri compensi personale docente e ricercatore	4.000	11.900
		Contratti personale docente	.	30.526
		Oneri previdenziali a carico Ente su contratti personale docente		4.987
		Ricercatori a tempo determinato	1.281.609	953.879
		Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	387.156	287.909
		Rischio generico e RX personale docente e ricercatore	10.845	9.296
		Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore	2.650	2.250
		Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	15.500	25.000
		Mobilità docenti - scambi culturali	6.680	5.916
		Fondo per la premialità	50.000	
		Spese per progetti	895.911	872.210
	b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Assegni di ricerca	967.414	1.003.039
		Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	220.764	216.612
	c) docenti a contratto	Docenti a contratto d.m. 242/98	462.178	462.178
		Oneri previdenziali a carico ente per docenti a contratto d.m. 242/98	8.156	8.156
	d) Esperti linguistici	Collaboratori ed esperti linguistici	20.823	20.823
		Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori linguistici	8.228	8.078
		T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	1.869	1.869
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	Contratti di supporto alla didattica	60.000	49.644	
	Visiting Professor	9.000		
	Lezioni e tirocinio	2.500		
	Spese per progetti	447.955	610.169	
VIII 1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica Totale			24.310.473	24.416.027
VIII 2 Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	6.920.989	6.931.769	
	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale	2.072.806	2.077.837	

	Descrizione	2018	2017
	tecnico-amministrativo		
	Altre competenze personale tecnico amministrativo	1.000	1.000
	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	242	245
	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	120.391	
	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	41.407	
	Direttore generale e dirigenti a tempo determinato	185.338	111.410
	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore generale e dirigenti a tempo determinato	60.048	34.669
	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	66.994	66.994
	Servizio buoni pasto	180.000	180.000
	Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D	578.795	525.245
	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	149.111	149.300
	Indennità di posizione e risultato dirigenti	52.953	52.953
	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	241.306	199.463
	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	32.505	41.722
	Lavoratori socialmente utili		22.378
	Spese per progetti	89.000	120.200
VIII 2 Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo Totale		10.703.885	10.515.185

Sono compresi nella tabella i costi stimati dei progetti riferibili a spese di personale.

Consistenza del personale:

PREVISIONE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE AL 1° GENNAIO 2018

SCUOLE	PO	PA	RU	TOTALE	RIC. T.D.	TOTALE
ARCHITETTURA E DESIGN	8	15	7		4	34
BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	8	26	36		4	74
GIURISPRUDENZA	9	15	9		1	34
SCIENZE DEL FARMACO E DEI PRODOTTI DELLA SALUTE	9	30	8		5	52
SCIENZE E TECNOLOGIE	17	28	33		9	87
TOTALE	51	114	93		23	281

PREVISIONE PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO AL 1° GENNAIO 2018

	B	C	D	EP	DIR.	DIR. CON.	TOTALE
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	34	128	78	18	1	0	259
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	0	1	0	0	0	0	1
PERSONALE COMANDATO	0	0	0	0	0	0	0
DIRETTORE GENERALE	0	0	0	0	0	1	1
TOTALE GENERALE	34	129	78	18	1	1	261

ESPERTI LINGUISTICI IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2018

	PERSONALE IN SERVIZIO
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2

Con riferimento ai soli costi di personale imputabili alle risorse disponibili, comprensivi anche degli oneri IRAP, esposti alla voce *Imposte sul reddito di esercizio*, si espone la seguente tabella:

PREVISIONE COSTI DEL PERSONALE (Euro)			
Tipologia di personale	ES. 2018	ES. 2017	2018/2017
Stipendi Personale Docente e Ricercatore	20.560.469	21.140.391	-579.922
Ricercatori a Tempo determinato	1.777.655	1.322.862	454.793
Totale assegni fissi personale docente e ricercatore	22.338.124	22.463.253	-125.129
Rischio Docenti + ric.td	14.417	12.336	2.081
Equo indennizzo personale docente e ricercatore			
Totale indennità accessorie personale docente e ricercatore	14.417	12.336	2.081
Contratti co.co.co. Docenti	0	38.108	-38.108
Didattica docenti stranieri	50.000	50.000	0
Totale personale docente e ricercatore non strutturato	50.000	88.108	-38.108
Totale personale docente e ricercatore	22.402.541	22.563.697	-161.156
Personale Tecnico Amm.vo TI e Direttore Generale	9.737.094	9.721.719	15.375
Personale Tecnico Amm.vo TD	245.652	0	245.652
Collaboratori linguistici	32.550	32.400	150
Collaborazioni gestionali, affidamento servizi portinerie, LSU	160.000	144.280	15.720
Totale assegni fissi personale tecnico amministrativo	10.175.296	9.898.399	276.897
Straordinario	88.901	88.901	0
Fondo produttività collettiva	797.000	697.000	100.000
Posizione e risultato Dirigenti	70.000	70.000	0
Posizione e risultato EP	205.326	205.585	-259
Buoni pasto	180.000	180.000	0
Equo indennizzo personale tecnico amministrativo	0	0	0
Fondo per i sussidi al personale ed il finanziamento dei progetti	45.000	92.000	-47.000
Art. 67 DL 112/2008	81.228	81.228	0
Totale indennità accessorie personale tecnico amministrativo	1.467.455	1.414.714	52.741
Totale personale tecnico amministrativo	11.642.751	11.313.113	329.638
Fondo per la premialità	50.000	50.000	0
Totale complessivo personale	34.095.292	33.926.810	168.482

Con riferimento al personale docente e ricercatore, le previsioni si riferiscono al personale in servizio comprensivo dei concorsi in atto e deliberati e tengono conto delle complesse disposizioni in materia di assunzioni di personale nelle università. Si precisa, inoltre, che è stato applicato il disposto del D.P.R. n. 232/2011, Regolamento per la disciplina del trattamento economico dei professori e dei ricercatori universitari, a norma dell'articolo 8, della Legge n. 240/2010.

Con riferimento al personale tecnico amministrativo è stato previsto, compatibilmente con l'utilizzo da deliberare dei punti organico, il passaggio a full time del personale di categoria C e D assunto part time al 50%.

Sono previsti costi di personale a tempo determinato e collaborazioni di tipo gestionale consentite dalla norma ai sensi dall'art. 1 comma 188, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 la quale prevede che per le università sono fatte comunque salve le assunzioni a tempo determinato e la stipula di contratti di collaborazione coordinata e continuativa per l'attuazione di progetti di ricerca e di innovazione tecnologica ovvero di progetti finalizzati al miglioramento di servizi anche didattici per gli studenti, i cui oneri non risultino a carico del Fondo di finanziamento ordinario delle università.

Tali assunzioni sono previste con oneri a carico dell'accordo di partenariato con la Jilin Agricultural University per una posizione di categoria C, con utilizzo delle risorse provenienti dal rimborso dell'assicurazione per le calamità naturali e con utilizzo delle risorse proprie provenienti da contribuzione studentesca.

Con riferimento all'art. 67 comma 5 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112 convertito in L. 6 agosto 2008 n. 133, come evidenziato nella precedente tabella, si precisa che le quote da versare al Capitolo 3348 capo X "Somme versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all'art. 67 DL 112/2008" per il Fondo per la produttività collettiva, il Fondo posizione EP ed il Fondo posizione dirigenti, ammontano complessivamente ad € 81.228.

Si riporta di seguito la tabella degli indicatori previsti dal D.lgs 49/2012 per il periodo 2016/2020:

	ANNO 2016	ANNO 2017 - PREV.	ANNO 2018 - PREV.	ANNO 2019 - PREV.	ANNO 2020 - PREV.
LIMITE MASSIMO ALLE SPESE DI PERSONALE E INDEBITAMENTO D Lgs 49/2012					
TOTALE COSTO PERSONALE	32.327.566	33.631.169	33.866.807	34.018.931	34.146.482
Finanziamenti Esterni	944.968	654.127	693.568	653.241	608.882
COSTO PERSONALE A CARICO ATENEO	31.382.598	32.977.042	33.173.239	33.365.690	33.537.600
TOTALE ENTRATE FFO, TASSE	43.439.067	44.089.737	44.065.068	43.717.063	43.238.746
INDICATORE DI SOSTENIBILITA' DELLE SPESE DI PERSONALE	72,25%	74,80%	75,28%	76,32%	77,56%
Oneri ammortamento annuo	743.862	743.758	736.559	678.666	678.666
Denominatore indicatore di indebitamento (entrate complessive-spesse di personale carico ateneo-fitti passivi)	12.040.200	11.096.819	10.875.953	10.335.497	9.685.270
INDICATORE INDEBITAMENTO (oneri ammortamento /entrate complessive- spese di personale-fitti passivi)	6,18%	6,70%	6,77%	6,57%	7,01%
CALCOLO ISEF					
A = 0,82 x (FFO+Fondo programmazione triennale+contribuzione netta studenti-Fitti passivi)	35.606.694	36.140.566	36.120.337	35.834.973	35.442.753
B = Spese di personale + Oneri ammortamento	32.126.460	33.720.800	33.909.798	34.044.356	34.216.266
INDICATORE DI SOSTENIBILITA' ECONOMICA E FINANZIARIA - ISEF	1,11	1,07	1,07	1,05	1,04

Costi della gestione corrente (IX.)

Costo per il sostegno agli studenti (XI.1.)

Questo gruppo di conti registra i costi sostenuti per interventi mirati a sostenere la formazione post universitaria con indirizzo alla ricerca e quelli sostenuti per le varie iniziative assunte a favore degli studenti (borse di studio, contributo all'attività sportiva, mobilità ecc.).

Di seguito si fornisce il dettaglio della categoria:

	Descrizione	2018	2017
IX 1 Costi per sostegno agli studenti	Borse di studio perfezionamento all'estero	96.960	96.960
	Borse di studio Specializzazione	114.138	114.138
	Borse di studio dottorato ricerca	1.821.860	1.869.857
	Oneri INPS dottorato di ricerca	390.878	391.420
	Borse di eccellenza e merito	686.497	733.271
	Borse di studio ERASMUS - integrazione Ateneo	69.500	69.500
	Borse di studio ERASMUS SOCRATES	164.985	172.635
	Borse di studio integrative MIUR	230.481	
	Borse di studio ERASMUS PLACEMENT	96.450	75.520
	Altre borse di studio	69.633	93.666
	Tutorato	65.500	63.800
	Tutorato didattico	100.006	55.000
	Mobilità dottorati di ricerca	147.284	141.830
	Spese di viaggio e soggiorno studenti per mobilità e scambi culturali	1.500	3.000
	Spese viaggi di istruzione	647	1.700
	Spese di viaggio e soggiorno studenti	1.500	3.559
	Attività sportive	130.000	100.000
	Part-time (art. 13 L. 390/91)	143.010	97.920
	Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	69.298	114.881
	Altri interventi a favore di studenti	13.000	1.000
Iniziative e attività culturali gestite dagli studenti	50.000	59.000	
Spese per progetti	447.955	580.000	
IX 1 Costi per sostegno agli studenti Totale		4.911.082	4.838.657

Sono compresi nella tabella i costi stimati dei progetti riferibili a costi per sostegno agli studenti.

Di seguito si elenca il fabbisogno per le borse di studio a valere sulle risorse disponibili dell'ateneo e sulle specifiche donazioni ricevute con vincolo di destinazione nel post sisma:

BORSE DI STUDIO ESERCIZIO 2018

TIPOLOGIA BORSA	COSTI 2018 (Euro)	TOTALE (Euro)
BORSE PERFEZIONAMENTO ALL'ESTERO		
Borse già bandite	24.960	96.960
N. 10 borse anno 2018	72.000	
BORSE SCUOLE SPECIALIZZAZIONE		
Diritto civile		
Conferme borse anni precedenti (n. 6)	40.284	114.138
N. 3 borse a.a. 2017/2018	20.142	
Farmacia Ospedaliera		



TIPOLOGIA BORSA	COSTI 2018 (Euro)	TOTALE (Euro)
Conferme borse anni precedenti (n. 6)	40.284	
N. 2 borse a.a. 2016/2017	13.428	
BORSE ECCELLENZA		
Liquidazione borse n. 76 (2.400 € ciascuna) + n.27 (€ 850 ciascuna) I anno	205.350	592.950
Conferma n. 13 borse V anno (€ 2.400 ciascuna) + n. 1 (850 ciascuna)	32.050	
Conferma n. 29 borse IV anno (€ 2.400 ciascuna) + n. 5 (€ 850 ciascuna)	73.850	
Conferma n. 60 borse III anno (€ 2.400 ciascuna) + n. 3 borse (€ 850 ciascuna)	146.550	
Conferma n. 51 borse II anno (€ 2.400 ciascuna) + n. 15 borse (€ 850 ciascuna)	135.150	
SCUOLA CARLO URBANI		
Conferma n. 20 borse II, III e IV anno	28.000	73.383
N. 10 borse a.a. 2017/2018	9.000	
Servizi abitativi	36.383	
BORSE ISCRITTI LAUREA MAGISTRALE		
Conferma n. 6 borse II anno (€ 1.500 ciascuna)	9.000	46.500
N. 25 borse a.a. 2017/2018 (€ 1500 ciascuna)	37.500	
BORSE DI MERITO		
N. 80 borse a.a. 2017/2018 (€ 775 ciascuna)	62.000	62.000
PART-TIME		
N. 130 collaborazioni (€ 720 ciascuna)	93.600	93.600
<i>Raccolta fondi post sisma a favore borse di studio</i>		
10 borse di eccellenza a.a. 2017/2018 - EOS SpA	24.000	64.633
11 borse di eccellenza a.a. 2017/2018 - Associazione Ristoranti Amici Italiani in Svizzera (RAI)	27.500	
3 borse di studio a.a. 2017/2018 - Fondazione Mike	9.133	
3 borse di studio a.a. 2017/2018 - Famiglia Bonifazi	3.000	
1 premio di laurea - Fondazione Patrizio Paoletti	1.000	
TOTALI		1.144.164

Si aggiungono ai part time sopra esposti i tutors per il servizio di teledidattica previsti sulla competenza 2018 per euro 47.250 che trovano copertura nell'utilizzo della riserva Fondo per il miglioramento dei servizi agli studenti e dottorato di ricerca.

Costi per l'attività editoriale (XI.3.)

Come già specificato, la voce, ai sensi del Decreto Interministeriale 394/2017 sostituisce la precedente *Costi per la ricerca e l'attività editoriale* della quale sono di seguito esposte le previsioni del budget 2017, mentre l'attuale voce non risulta valorizzata sul budget 2018.

	2018	2017
IX 3 Costi per la ricerca e l'attività editoriale		797.945

Acquisto materiali di consumo per laboratori (XI.5.)

La voce comprende in dettaglio analitico tutti i materiali di laboratorio (prodotti chimici, animali da stabulario, agenti biologici ecc.). Risultano attribuiti a tale voce anche parte dei costi della ricerca su progetti.

	2018	2017
IX 5 Acquisto materiali di consumo per laboratori	712.165	551.029

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (XI.7.)

La voce comprende in dettaglio analitico i libri ad uso ufficio, le riviste, le riviste biblioteca, l'acquisto di banche dati on line ed, in particolare, le riviste biblioteca in formato elettronico che rappresentano la voce più consistente.

	2018	2017
IX 7 Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	587.122	550.160

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico - gestionali (XI.8.)

Il dettaglio della voce, per aggregati, è il seguente:

	Descrizione	2018	2017
XI 8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	Oneri per servizi di manutenzione e riparazione	891.795	1.001.549
	Oneri per servizi commerciali	79.242	77.927
	Organizzazione di manifestazioni e convegni	116.360	0
	Oneri per servizi tecnici	189.250	194.165
	Oneri per servizi in appalto	1.058.256	804.860
	Forza motrice, acqua	600.000	665.000
	Oneri servizi generali	338.572	349.589
	Consulenze legali, tecniche e amministrative	118.154	123.160
	Oneri per prestazioni e servizi da terzi	902.840	1.218.630
	Oneri per prestazioni da personale esterno	56.343	2.230
	Spese per progetti e budget da assegnare	1.730.931	2.116.149
XI 8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali Totale		6.081.743	6.553.259

Con riferimento agli oneri per servizi in appalto si precisa che l'ateneo ha aderito alla Convenzione CONSIP per il Servizio energia con riferimento ai servizi di gestione, conduzione e manutenzione degli impianti elettrici e tecnici integrati con l'Energy management, che comprende tutti gli edifici dell'ateneo, anche delle sedi collegate, per un periodo di 72 mesi; inoltre l'ateneo ha aderito alla convenzione CONSIP per l'affidamento dei servizi relativi alla Gestione Integrata della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro secondo gli adempimenti richiesti dal D.Lgs 81/2008 e s.m.i., compresa la funzione di Medico Competente e Autorizzato che sarà svolta a partire dalla data di pensionamento dell'attuale incaricato.

Sono compresi nella tabella i costi stimati dei progetti riferibili ad acquisto di servizi e collaborazioni.

Acquisto altri materiali (XI.9.)

La voce comprende in dettaglio analitico gli acquisti di materiali di consumo non di laboratorio ed i combustibili.

Il dettaglio della voce è il seguente:

	2018	2017
IX 9 Acquisto altri materiali Totale	434.036	366.952

Costi per godimento di beni di terzi (IX.11.)

Il dettaglio della voce è il seguente:

	Descrizione	2018	2017
IX 11 Costi per godimento beni di terzi	Fitti passivi e spese condominiali	15.876	15.876
	Spese per noleggi	109.058	94.525
	Spese per concessioni	17.000	17.000
	Altri canoni	377.991	425.780
	Spese su budget da assegnare	8.737	
IX 11 Costi per godimento beni di terzi Totale		528.662	553.181

Con riferimento ai fitti passivi si precisa che riguarda la locazione di un deposito in località Canepina di Camerino.

Sono compresi nella voce Altri, i canoni di servizio per uso software corrisposti al CINECA, mentre i canoni per hosting e di avvio sono compresi nella voce IX 8 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali.

Con riferimento ai servizi CINECA si espone la successiva tabella:

Descrizione articolo	2018
ESSE3 - Canone di Servizio	108.580
TITULUS - Canone di Servizio	15.860
U-GOV CONTABILITÀ - Canone di Servizio	84.790
U-GOV - ALLOCAZIONE COSTI - Canone di Servizio	7.158
U-GOV - GESTIONE PROGETTI - Canone di Servizio	25.196
U-GOV RU - MODULI CARRIERE E STIPENDI - Canone	39.981
U-GOV RU - MOD COMPENSI&MISSIONI - Canone	6.872
U-GOV RISORSE UMANE - MODULI GESTIONE ORGANICO E VALUTAZIONE PRESTAZIONI - Canone di Servizio	6.872
U-GOV RU - MOD SVILUPPO&FORMAZIONE - Canone	9.162
BI - PIATTAFORMA REPORTING - Canone	9.150
U-GOV RU - SVILUPPO E FORMAZIONE - Canone di Host	2.749
U-CONNECT - Canone di Servizio	3.660
CONFIRMA ESSE3 - Canone di Servizio	11.590
CONNETTORE TITULUS FIRMA DIGITALE - Canone	3.660
CONSERVA - Canone di Servizio	3.660
ESSE3 - Canone del Servizio di Hosting	46.360
IRIS EVALUATION AND REVIEW (ER) - Canone	9.760
IRIS INSTIT REPOS/OPEN ARCHIVE (IR/OA) - Canone	15.860
IRIS - EVALUATION AND REVIEW - Canone Hosting	2.928
IRIS - INST REP/OPEN ARCHIVE (IR/OA) - Canone Host	4.758
TITULUS - Canone Servizio di Hosting	5.087
U-GOV - ALLOCAZIONE COSTI - Canone Host	2.288
U-GOV - GESTIONE PROGETTI - Canone Host	8.052
U-GOV CONTABILITÀ - Canone Servizio di Hosting	26.840
U-GOV RU - GESTIONE ORGANICO - Canone Host	2.196
U-GOV RU - CARRIERE E STIPENDI - Canone Host	12.777
U-GOV RU - COMPENSI E MISSIONI - Canone Host	2.196
U-BUDGET - Canone di servizio	14.640
U-BUDGET - Canone host	3.660
PAGOATENEI - Canone di servizio	7.930
SPID - AVVIO	12.810
SPID - MIGRAZIONE	10.370



Descrizione articolo	2018
SPID - Canone di servizio	6.100
SPID - Canone host	7.320

Altri costi (IX.12.)

Il dettaglio della voce, residuale rispetto agli aggregati precedenti, è il seguente:

	Descrizione	2018	2017
IX 12 Altri costi	Altri oneri per il personale (Aggiornamento professionale, concorsi, premi INAIL, sussidi al personale, missioni organi istituzionali)	293.892	361.819
	Oneri altro personale - LSU	13.825	0
	Oneri diversi di gestione – contributi e quote associative e cooperazione internazionale	109.105	128.379
	Oneri per il funzionamento degli organi istituzionali	119.889	119.989
	Spese per progetti e budget da assegnare	671.933	1.094.687
IX 12 Altri costi Totale		1.208.644	1.704.874

Sono compresi nella tabella i costi stimati dei progetti riferibili ad altri costi.

Con riferimento agli oneri per il funzionamento degli organi istituzionali si espone la seguente tabella:

INDENNITA' DI CARICA ACCADEMICA	
	Lordo annuo
RETTORE	24.757
PRO-RETTORE	4.462
PRO-RETTORE	2.261
PRO-RETTORE	2.261
DIRETTORE SCUOLA DI SCIENZE E TECNOLOGIE	3.186
DIRETTORE SCUOLA DI GIURISPRUDENZA	3.186
DIRETTORE SCUOLA ARCHITETTURA E DESIGN	3.186
DIRETTORE SCUOLA SCIENZE FARMACO PRODOTTI DELLA SALUTE	3.186
DIRETTORE SCUOLA BIOSCIENZE VETERINARIE	3.186
DIRETTORE POLO MUSEALE E ORTO BOTANICO	2.261
DIRETTORE SAS	2.261
Totale	54.193
COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	
	Lordo annuo
PRESIDENTE	6.810
COMPONENTE	6.690
COMPONENTE	6.690
Totale	20.190
NUCLEO DI VALUTAZIONE	
	Lordo annuo
PRESIDENTE	4.860
COMPONENTE	2.602
COMPONENTE	2.602
Totale	10.065



Per i componenti del Consiglio di Amministrazione è previsto un gettone pari ad € 27 per ciascuna seduta.

Ammortamenti e svalutazioni (X.)

	Descrizione	2018	2017
X Ammortamenti e svalutazioni	Ammortamento immobilizzazioni immateriali	175.886	159.778
	Ammortamento immobilizzazioni materiali	4.685.386	5.079.843
X Ammortamenti e svalutazioni Totale		4.861.272	5.239.621

Come indicato alla sezione criteri, gli ammortamenti esposti nel budget economico sono stati valorizzati con riferimento alla simulazione degli ammortamenti di beni acquistati in esercizi precedenti e con riferimento agli investimenti di esercizio con applicazione delle aliquote adottate in sede di bilancio d'esercizio.

Si precisa che gli stessi non confluiscono nel budget autorizzatorio.

Tali ammortamenti risultano coperti per circa 3 milioni di euro dai contributi in conto capitale da terzi.

Accantonamenti per rischi ed oneri (XI.)

Il dettaglio della voce non è valorizzato in previsione.

Oneri diversi di gestione (XII.)

Il dettaglio della voce è il seguente:

	Descrizione	2018	2017
XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Imposte e tasse (non sul reddito)	119.464	106.980
	Altri oneri diversi di gestione	413.643	12.100
	Versamenti al bilancio dello stato per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	252.483	
XII Oneri diversi di gestione Totale		785.590	119.080

Si precisa che sulla voce *Altri oneri diversi di gestione* della previsione 2018 è confluito l'intero importo delle risorse destinate alla Programmazione e sviluppo di ateneo, da definire nel corso dell'esercizio, oltre ai Versamenti al bilancio dello stato per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica precedentemente inseriti alla voce *Oneri straordinari*.

Con riferimento a questi ultimi, si precisa che con la Legge di bilancio 2017 sono stati soppressi per le università i limiti previsti dall'art. 6 comma 12 (spese di missione) e comma 13 (spese di formazione) del D.L. 78/2010 (L. n. 122/2010) e conseguentemente i relativi versamenti al bilancio dello Stato. Sono inoltre cessati al 31/12/2016 gli effetti dell'art. 1 commi 141 e 142 della Legge 24 dicembre 2012 n. 228 (mobili e arredi).

Le tabelle che seguono espongono i limiti e i versamenti previsti:

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122					
Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2018 (da Prev. 2018)	Riduzione	Versamento
	a)	b)	c)	d)	e)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	€ 80.386	€ 16.077	€ 16.077	€ 64.309	€ 64.309
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)					
Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)					
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)					
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)	€ 83.527	€ 66.822	€ 19.578	€ 63.949	€ 16.705
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	€ 77.164	€ 98.149		€ 9.815	€ 9.815
	valore immobili al 31/12/2016	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2018 (da Prev. 2018)	versamento
	a	b	c	d	e
		(2% di a)			"=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	€ 133.540.394	€ 2.670.808	€ 668.684	€ 827.100	-€ 2.002.124
	valore immobili al 31/12/2016	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2017 (da Prev. 2017)	versamento
	a	b	c	d	e
		(1% di a)			"=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	€ 133.540.394	€ 1.335.404	€ 377.775	€ 477.100	-€ 957.629
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008					
Disposizione					versamento
Art. 61 comma 9					
Art.61 comma 17					€ 80.426
Art. 67 comma 6					€ 81.228

RIEPILOGO VERSAMENTI		
CAPITOLO 3492 CAPO X	80.426	31-mar
CAPITOLO 3334 CAPO X	90.829	31-ott
CAPITOLO 3348 CAPO X	81.228	31-ott
	252.483	

Con riferimento alle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, gli importi delle indennità di cui sopra risultano ridotti del 10% rispetto a quelli risultanti alla data del 30 aprile 2010 in applicazione dell'art. 6 comma 3, D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010 .

Con riferimento al disposto di cui all'art. 6 comma 8, D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010 il budget di Ateneo presenta complessivamente costi per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza per € 16.077 pari al limite del 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 su fondi di bilancio (€ 80.386).

Con riferimento al disposto di cui all'art. 8 comma 1, D.L. n. 78/2010 convertito dalla L. 122/2010, riguardo al limite delle spese per la manutenzione straordinaria ed ordinaria che a partire dall'anno 2011, non possono superare il 2% del valore degli immobili utilizzati (ridotto all'1% nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria), si fa presente che nel budget 2018 sono previsti complessivamente costi per € 827.100 su un valore contabile complessivo degli immobili, risultante dall'ultimo bilancio approvato (2016), di € 126.430.192 a cui si aggiunge il valore degli immobili in comodato d'uso o demaniali per un importo di € 7.110.202.

Con riferimento al limite di spesa previsto dal comma 2 dell'art. 5 del D.L. n. 95/2012 convertito dalla L. 135/2012, come aggiornato dall'art. 15 del D.L. n. 66 del 24 aprile 2014, convertito dalla L. 89/2014 i costi riferibili alle autovetture (definite come auto blu) vengono previsti in un unico centro di costo, sotto la responsabilità del Direttore Generale, per € 18.578 ad eccezione di € 1.000 previsti nell'ambito delle assicurazioni; per gli stessi si precisa che risultano complessivamente pari a € 19.578 che rientra nel limite del 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per le medesime finalità su fondi di bilancio (€ 65.263).

Proventi ed oneri finanziari (C)

Il dettaglio della voce è il seguente:

		Descrizione	2018	2017
C 1 PROVENTI FINANZIARI	C 1 1 Proventi finanziari	Interessi attivi depositi bancari		500
	C 1 1 Proventi finanziari Totale		0	500
C 2 INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	C 2.1 Interessi passivi	Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	52.588	57.787
	C 2.1 Interessi passivi Totale		52.588	57.787
	C 2.2 Altri oneri finanziari	Spese e commissioni bancarie e postali	3.100	2.450
	C 2.2 Altri oneri finanziari Totale		3.100	2.450
SALDO			-55.688	-59.737

Con riferimento agli interessi passivi sui mutui, contenuti nella voce *Interessi e altri oneri finanziari*, si espone la seguente tabella:

Descrizione	Numero	Quota Capitale 2018	Quota Interessi 2018	Contributo sugli interessi	Interessi netti	Totale rate 2018	Termine ammortamento
Istituto per il Credito Sportivo	24994	68.193	2.181	5.492	-3.310	64.882	31/12/2018
Mutuo BEI	Rep. 24874	581.016	34.704	-	34.704	615.720	31/12/2025
Mutuo Banca Marche	501231	45.062	17.884	-	62.946	62.946	31/12/2032

Si evidenzia la cessazione al 31/12/2018 del contratto di mutuo stipulato con l'Istituto per il Credito Sportivo.

Proventi ed oneri straordinari (E)

Il dettaglio della voce è il seguente:

		Descrizione		2018	2017
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	E 1 PROVENTI STRAORDINARI	E 2.2 Proventi straordinari Sopravvenienze attive		159.793	
		E 2.2 Proventi straordinari Totale		159.793	
	E 2 ONERI STRAORDINARI	E 2.1 Oneri straordinari Sopravvenienze passive			10.000
		E 2.1 Oneri straordinari Totale		0	275.738
SALDO				159.793	-275.738

Il valore delle sopravvenienze attive fa riferimento al rimborso dell'assicurazione per le calamità naturali, per il valore della quota destinata alla copertura dei costi di personale a tempo determinato, in particolare per gli strutturisti dell'Ufficio Tecnico.

Imposte sul reddito d'esercizio (F.)

Il dettaglio della voce è il seguente:

		Descrizione		2018	2017
F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	F 1 IRES	F 1.1 Ires	IRES dell'esercizio	58.000	58.000
		F 1.1 Ires Totale		58.000	58.000
	F 1.2 Irap	F 1.2 Irap	Oneri IRAP	2.101.574	2.102.615
		F 1.2 Irap Totale		2.102.615	2.102.615
F) IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO Totale				2.159.574	2.160.615

Gli oneri IRAP fanno riferimento all'erogazione di redditi di lavoro dipendente, assimilato e di lavoro autonomo occasionale ai sensi dall'art. 10 bis del D.Lgs 446/1997 e s.m.i.

Risultato di esercizio (23.)

Il risultato d'esercizio presenta una perdita presunta di € 1.092.957 che viene completamente assorbita dall'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale, approvate con la chiusura del bilancio 2016 ed esposte di seguito, raggiungendo l'Ateneo l'equilibrio economico di bilancio.

Utilizzo riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale

Le Riserve di Patrimonio netto, come chiarito nella relazione illustrativa al D.I. n. 925/2015 sugli schemi di budget economico e degli investimenti e nel Manuale Tecnico Operativo (MTO) adottato dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale, possono costituire, in sede di budget autorizzatorio, fonte di copertura delle previsioni di budget economico (oltre che degli investimenti), tenuto conto della voce specifica prevista nello schema denominata "Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale", prima della voce del risultato a pareggio.

Con riferimento ai dettagli della voce si espone la seguente tabella:



	Descrizione	2018
UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	Utilizzo fondo finalizzato assegni di ricerca	248.768
	Utilizzo fondo contributi in conto capitale ateneo beni in uso	182.668
	Utilizzo fondo miglioramento servizi agli studenti	47.250
	Utilizzo fondo miglioramento ricerca	594.271
	Utilizzo fondo miglioramento didattica	20.000
		1.092.957

- Il fondo contributi in conto capitale ateneo beni in uso fa riferimento alla copertura degli ammortamenti stimati dei beni immobili e mobili in uso acquisiti, anche in anni precedenti, con riserve di patrimonio finalizzate;
- il fondo miglioramento servizi agli studenti fa riferimento alla copertura dei costi stimati di competenza dei tutors per la teledidattica part time (delibera CdA n. 588 del 04/07/2017)
- Il fondo miglioramento ricerca fa riferimento alla copertura dei costi stimati di competenza di ricercatori a tempo determinato (delibera CdA n. 577 del 31/05/2016 e n. 589 del 26/09/2017)
- Il fondo miglioramento didattica da riferimento ai costi stimati di competenza di utilizzo di tale fondo per lo sviluppo delle competenze linguistiche.

Si riporta di seguito il Patrimonio netto dell'Università degli studi di Camerino risultante alla chiusura del bilancio 2016:

	31/12/2016
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO	37.319.389
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEIO	15.818.848
Fondo di dotazione	15.818.848
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - II - PATRIMONIO VINCOLATO - 1) Fondi vincolati destinati da terzi	263.923
Fondi vincolati borse di studio	6.197
Liberalità con vincoli permanenti "Premio Marchi"	5.134
Contributi in conto capitale terreni	252.592
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - II - PATRIMONIO VINCOLATO - 2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	12.659.694
Fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi del personale	3.230.118
Fondi di ricerca vincolati da organi istituzionali	1.956.694
Contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali	51.186
Fondo finalizzato assegni di ricerca	562.587
Fondo finalizzato Programmazione	26.746
Contributi in conto capitale vincolati da organi istituzionali opere in corso	214.024
Contributi in conto capitale da organi istituzionali beni in uso	2.787.064
Fondo finalizzato edilizia	1.233.076
Fondo miglioramento servizi agli studenti e dottorato di ricerca	421.588
Fondo miglioramento ricerca	1.938.810
Fondo miglioramento didattica	237.800
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - III - PATRIMONIO NON VINCOLATO - 1) Risultato gestionale esercizio	2.552.267
Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	2.552.267
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - III - PATRIMONIO NON VINCOLATO - 2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	6.024.658
Risultato gestionale da esercizi precedenti	6.024.658

Dopo l'utilizzo delle riserve il budget economico 2018 si chiude con un **Risultato a pareggio**.



Proventi e oneri interni

Con riferimento alle voci di oneri e proventi interni, che non risultano valorizzate nello schema di budget economico, allo stesso modo del bilancio di esercizio, per loro quadratura interna ed elisione, si precisa che essi costituiscono valori di riferimento all'interno dei budget dei Centri di Responsabilità di cui costituiscono oneri e/o proventi.

In particolare, le risorse recuperate dall'amministrazione a valere su fondi esterni, saranno utilizzate prioritariamente per l'integrazione del fondo per il trattamento accessorio e per la copertura di quelle tipologie di spese per le quali è consentito il ricorso a risorse proprie. L'università, per far fronte a spese ulteriori rispetto a quelle consentite su fondi statali, utilizzerà proventi da "conto terzi".

ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

	Importo investimento 2018	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	167.100	0	0	167.100
2) Imm. immateriali - diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	100	0	0	100
3) Imm. immateriali - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	67.000	0	0	67.000
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	100.000	0	0	100.000
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.800.324	5.016.544	0	783.780
1) Imm. materiali - terreni e fabbricati	4.116.265	3.766.265	0	350.000
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	798.780	710.000	0	88.780
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	293.279	290.279	0	3.000
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	38.000	0	0	38.000
5) Imm. materiali - mobili e arredi	254.000	250.000	0	4.000
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	300.000	0	0	300.000

Di seguito il budget 2018 confrontato con l'anno precedente

		Descrizione	2018	2017
A) IMMOBILIZZAZIONI	I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2) Diritti di brevetto industriale e utilizzazione delle opere di ingegno	100	1.200
		3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	67.000	
		4) Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	100.000	100.000
		5) Altre immobilizzazioni immateriali		0
	II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1) Terreni e fabbricati	4.116.265	
		2) Impianti e attrezzature	798.780	151.881
		3) Attrezzature scientifiche	293.279	649.266
		4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	38.000	24.161
		5) Mobili e arredi	254.000	3.314
		6) Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	300.000	290.420
		7) Altre immobilizzazioni materiali		18.350
	IMMOBILIZZAZIONI Totale		5.967.424	1.238.592

Ed i dettagli di budget del triennio

			2018	2019	2020
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzo delle opere di ingegno	Software ((con diritto di sfruttamento)	100	100	100
	2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno Totale		100	100	100
	3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Canone una tantum su licenze software	30.000	-	-
		Licenze d'uso	37.000	-	-
	3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili Totale		67.000	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi	100.000	86.000	-	
4) Immobilizzazioni in corso e acconti Totale		100.000	86.000	-	
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI Totale			167.100	86.100	100
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1) Terreni e fabbricati	Fabbricati urbani	3.766.265	3.000.000	-
		Terreni edificabili e agricoli	350.000	-	-
	1) Terreni e fabbricati Totale		4.116.265	3.000.000	-
	2) Impianti e attrezzature	Attrezzature didattiche	1.780	1.780	1.780
		Attrezzature informatiche	582.000	189.000	34.000
		Impianti e macchinari specifici	170.000	30.000	-
		Investimenti iniziative e progetti	45.000	-	-
	2) Impianti e attrezzature Totale		798.780	220.780	35.780
	3) Attrezzature scientifiche	Attrezzature tecnico-scientifiche	3.000	3.000	3.000
		Investimenti iniziative e progetti	290.279	310.863	498.693
	3) Attrezzature scientifiche Totale		293.279	313.863	501.693
	4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	Collezioni scientifiche	3.000	3.000	3.000
		Pubblicazioni università	7.000	7.000	7.000
		Volumi biblioteca	28.000	29.000	30.000
	4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali Totale		38.000	39.000	40.000
5) Mobili e arredi	Mobili e arredi	254.000	4.000	4.000	
5) Mobili e arredi Totale		254.000	4.000	4.000	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria immobili beni propri	250.000	181.327	100.000	
	Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	50.000	30.000	30.000	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti Totale		300.000	211.327	130.000	
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI Totale			5.800.324	3.788.970	711.473
Totale complessivo			5.967.424	3.875.070	711.573

Con riferimento agli investimenti previsti ed alle fonti di copertura si precisa quanto segue:

- La voce Concessioni licenze, marchi e diritti simili è valorizzata prevedendo, per euro 30.000, l'utilizzo della riserva Fondo miglioramento servizi agli studenti per l'ideazione, progettazione, realizzazione e fornitura di una piattaforma web dedicata al Placement.
- La voce Terreni e fabbricati è valorizzata prevedendo l'acquisizione di un terreno edificabile per un importo massimo di euro 350.000 a valere sulla riserva di patrimonio Fondo finalizzato edilizia necessario alla realizzazione di strutture temporanee per la didattica e la ricerca di cui all'articolo 6 dell'Ordinanza n. 00488 del 20 novembre 2017 della Presidenza del Consiglio dei Ministri per Ulteriori interventi urgenti di protezione civile conseguenti agli eventi sismici 2016, in attesa della definizione delle risorse da attribuire all'Università di Camerino. Sono, inoltre, previsti interventi su nuove costruzioni per euro 3.766.235 a valere sui fondi di cui dall'articolo 4 (Ripristino delle sedi didattiche e amministrative) dell'Accordo di programma con il MIUR per il sisma 2016 e l'utilizzo, per euro 63.000, di risorse derivanti da Raccolta fondi.

- La voce Impianti e attrezzature prevede l'utilizzo dei fondi derivanti dell'Accordo di programma con il MIUR per il sisma 2016 con riferimento all'articolo 5 (Attivazione del servizio di teledidattica) per euro 520.000 e, per euro 145.000, l'utilizzo dei fondi riferiti al progetto Banca Intesa per il potenziamento ed il miglioramento dei servizi didattici e bibliotecari agli studenti e altri utenti dell'ateneo, prevede inoltre tra le iniziative legate a progetti, la realizzazione del progetto "Un Museo... in moto", mediante la devoluzione di una somma finalizzata all'acquisto di un furgone itinerante.
- La voce Attrezzature scientifiche accoglie la previsione derivante dalle entrate per progetti di ricerca.
- La voce Mobili e arredi prevede l'utilizzo dei fondi di cui alla convenzione stipulata con la Superconti Supermercati S.r.l. – Gruppo Coop Centro Italia per l'arredamento del nuovo studentato, I lotto.

Le altre voci di investimento trovano copertura nelle risorse proprie.

Si riporta di seguito lo schema semplificato di cash flow preventivo

	Euro		Euro
Risultato gestionale	- 1.092.957	Investimenti in immobilizzazioni	5.967.424
Utilizzo riserve di patrimonio copertura ammortamenti	182.668	Riduzioni di passività consolidate (quota capitale mutui)	690.960
Utilizzo riserve di patrimonio DISPONIBILITA' MONETARIA INIZIALE	910.289		
Risultato gestionale a pareggio	0		
Rettifica voci che non hanno effetto sulla liquidità	1.261.840		
Flusso di cassa della gestione corrente	1.261.840		
Attività di finanziamento a copertura degli investimenti	5.016.544		
Flusso monetario da attività di finanziamento	4.971.544		
Utilizzo riserve di patrimonio su investimenti DISPONIBILITA' MONETARIA INIZIALE	380.000		
TOTALE A PAREGGIO	6.658.384	TOTALE A PAREGGIO	6.658.384

BUDGET DI FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE

Al fine di provvedere all'approvazione del Budget 2018, come previsto dalla vigente normativa, entro il mese di dicembre 2017, ed in attesa della puntuale definizione dei parametri e degli indicatori, è stato assegnato al Polo Museale, alla S.A.S, alle Scuole di Ateneo ed alle Scuole di Specializzazione un budget di funzionamento pari al 50% di quello attribuito nell'esercizio 2016.

SCUOLE DI ATENEO

Per le scuole di ateneo saranno applicati gli indicatori previsti dal piano della performance approvato nella seduta del Senato Accademico del 4 luglio 2017.

Assegnazione provvisoria:

	ARCHITETTURA E DESIGN	BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	GIURISPRUDENZA	SCIENZE DEL FARMACO	SCIENZE E TECNOLOGIE
BUDGET 2018	20.172	23.805	10.647	25.637	27.195

Supplenze e contratti

	ARCHITETTURA E DESIGN	BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	GIURISPRUDENZA	SCIENZE DEL FARMACO	SCIENZE E TECNOLOGIE	TOTALE
CONTRATTI E SUPPLENZE - VALORE FISSO EURO	208.960	90.480	28.796	30.432	64.944	423.612

Le quote contratti e supplenze esterne ed interne, fanno riferimento alla delibera del Senato Accademico n. 3 del 16/07/2013 e comprendono le scuole di specializzazione.

SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE

BUDGET SCUOLE di SPECIALIZZAZIONE					
	Descrizione parametro	Scuola di Specializzazione in Diritto Civile	Scuola di Specializzazione in Farmacia Ospedaliera	Scuola di Specializzazione in Sanità Animale, Allevamento e Produzioni Zootecniche	TOTALE
	Tasse studenti previsione	56.000	87.500	175.000	
1. Attività formativa	Numero studenti	40	35	70	145
	%	15%	15%	15%	
	Peso	1,00	1,00	1,00	
	EURO pesati	8.400	13.125	26.250	47.775
	TOTALE 1. Attività formativa	8.400	13.125	26.250	47.775
	Budget 2018	8.400	13.125	26.250	47.775
	ACCONTO 2018 (50% 2016)	5.235	5.615	12.722	23.572



Le risorse destinate alle Scuole di Specializzazione sono gestite all'interno del Scuole di Ateneo di afferenza come previsto dal nuovo statuto.

Il saldo sarà erogato previa verifica delle tasse effettivamente incassate.

ATTIVITA' AMMINISTRATIVE

Con riferimento a tutte le attività amministrative ed ai budget di funzionamento delle aree e dei centri, si intende proseguire con l'esperienza del corrente anno ed accentrare la gestione di tutti i costi legati all'acquisto di materiali di consumo (cancelleria, carta, toner e materiale di consumo informatico), nonché alla gestione di tutte le apparecchiature informatiche (PC e stampanti ecc.) al fine di ottenere una efficiente organizzazione in termini di attrezzature e dei relativi costi di gestione.

Per ciò che riguarda le stampanti e fotocopiatrici si dovrà andare verso la dismissione delle "macchine d'ufficio", ad eccezione di specifici casi isolati ed adeguatamente motivati, a favore di "macchine di rete" che possano portare sia a dei risparmi che ad una maggiore efficienza del sistema. L'acquisto di nuovi PC, principalmente portatili, è da commisurare con il grado di obsolescenza degli stessi in relazione agli usi che l'utente ne debba fare, tale valutazione dovrà essere fatta anche con la collaborazione del CINFO o con i tecnici informatici della varie strutture, è superfluo ricordare che ogni soggetto, di norma, può detenere massimo un pc portatile funzionante.

Con riferimento alle specifiche necessità di ogni struttura, dovranno essere inoltrate al DG ed all'AFIN specifiche richieste motivate.

Le strutture autonome, anche con i budget dei progetti di didattica e di ricerca, debbono seguire tali indicazioni con il coinvolgimento diretto del responsabile amministrativo di riferimento, che dovrà quindi confrontarsi con i referenti dell'amministrazione centrale.

Con riferimento alla SAS, Scuole di Ateneo e Scuole di Specializzazione si precisa che i budget di funzionamento non hanno subito decurtazioni pur con l'accentramento dei costi sopra evidenziati.



Erogazioni spese pronta cassa

Si evidenziano i fondi attivabili per spese di pronta cassa:

EROGAZIONI SPESE PRONTA CASSA	
	Euro
ECONOMO UNIVERSITA'	7.500,00
POLO SCIENTIFICO DIDATTICO S. BENEDETTO DEL TRONTO	600,00
SCUOLA DI ARCHITETTURA E DESIGN	1.000,00
SCUOLA DI BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA – sede di Matelica	1.000,00
TOTALE	10.100,00

Si riporta quanto già indicato nell'approvazione del budget 2017:

il Regolamento di amministrazione finanza e contabilità dell'Università di Camerino prevede quanto segue:

art 32 (art. 33 e 88 per pronta cassa)

L'Economo può provvedere con il fondo, di norma, al pagamento delle minute spese di ufficio, delle spese per piccole riparazioni e manutenzioni di mobili e di locali, delle spese postali, delle spese per il funzionamento degli automezzi e di quelle per l'acquisto di quotidiani, pubblicazioni periodiche e simili, nonché di altre spese il cui pagamento per contanti si renda necessario o urgente.

Riprendendo quanto previsto dal Regolamento si propone che con il fondo economale/pronta cassa si possano rimborsare le spese delle tipologie sopra previste per un importo massimo di 50,00 Euro, sempre supportati da idonea documentazione. Il rimborso delle spese di carburante per le auto dell'amministrazione e delle spese postali e valori bollati, potrà essere effettuato senza la limitazione dell'importo di cui sopra.

Le altre spese che il personale UNICAM, dipendente ed assimilato, sosterrà personalmente e direttamente, in caso di necessità e urgenza, saranno rimborsate per il tramite dell'istituto cassiere per un importo massimo di 200,00 Euro, sempre regolarmente supportati da idonea documentazione (scontrini parlanti o ricevute fiscali o fatture intestate al soggetto).

Ulteriori tipologie di acquisti che non rientrano nelle casistiche di cui sopra dovranno essere adeguatamente motivate ed autorizzate prioritariamente dal responsabile amministrativo di riferimento (Manager Amministrativo/Responsabile Acquisti).

Non sono ammessi gli acquisti diretti di beni inventariabili.



ALLEGATI

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE
FINANZIARIO**

**CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA
PER MISSIONI E PROGRAMMI**

ESERCIZIO 2018



RICLASSIFICATI

Bilancio unico di previsione finanziario non autorizzatorio - esercizio 2018

In applicazione dell'art. 7 del Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 19 del 14/01/2014 attuativo del Dlgs n. 18 del 27 gennaio 2012, come modificato dal Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 394 dell'8 giugno 2017, 14/01/2014 viene predisposto un bilancio preventivo unico di ateneo finanziario non autorizzatorio.

L'articolo 7 del Decreto Interministeriale 19 viene sostanzialmente modificato in quanto viene prevista espressamente la redazione del documento in termini di cassa. Inoltre, con decorrenza dall'anno 2018, a seguito dell'adeguamento delle codifiche SIOPE secondo la struttura del piano dei conti finanziario di cui al D.P.R. 4 ottobre 2013, n. 132 e s.m.i., avvenuto con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 5 settembre 2017, il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio, in termini di cassa, deve essere redatto secondo il nuovo schema previsto dall'allegato 2 del D.I. n. 394/2017. Con nota n. 11734 del 9 ottobre 2017 il MIUR ha precisato anche che, già in sede di previsione, le spese dovranno essere ripartite per missioni e programmi.

Pertanto, i dati di budget 2018 sono stati riclassificati tenendo conto dei soli ricavi e costi monetari; sono stati aggiunti al bilancio di previsione finanziario i rimborsi della quota capitale dei mutui e le entrate e uscite per conto terzi e partite di giro.

Come evidenziato nello schema semplificato di cash flow preventivo l'equilibrio di cassa viene raggiunto con l'utilizzo delle disponibilità monetarie iniziale per la copertura dei costi monetari derivanti da utilizzo delle riserve.

Con riferimento alla ripartizione per missioni e programmi non saranno valorizzate le uscite per conto terzi e partite di giro.

Classificazione della spesa per missioni e programmi - esercizio 2018

In applicazione del Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 21 del 16/01/2014 attuativo del Dlgs n. 18 del 27 gennaio 2012 viene predisposta la "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi" con riferimento ai criteri generali e specifici di classificazione previsti dallo stesso decreto ministeriale.

Come specificato dallo Schema di Manuale tecnico-operativo sono considerati sia gli ammortamenti (al netto degli ammortamenti riferiti agli investimenti dell'esercizio) che gli incrementi dell'anno delle voci di investimento.

Bilancio unico di previsione finanziario non autorizzatorio

	2018
SX.E - ENTRATE	76.547.159
SX.E.2 - Trasferimenti correnti	40.212.068
SX.E.2.01 - Trasferimenti correnti	40.212.068
SX.E.2.01.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	38.702.840
SX.E.2.01.01.01 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	37.175.657
SX.E.2.01.01.02 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.527.183
SX.E.2.01.03 - Trasferimenti correnti da Imprese	660.158
SX.E.2.01.03.02 - Altri trasferimenti correnti da imprese	660.158
SX.E.2.01.05 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	849.070
SX.E.2.01.05.01 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	429.070
SX.E.2.01.05.02 - Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	420.000
SX.E.3 - Entrate extratributarie	5.358.426
SX.E.3.01 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4.344.661
SX.E.3.01.01 - Vendita di beni	12.000
SX.E.3.01.02 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	4.332.661
SX.E.3.05 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.013.765
SX.E.3.05.99 - Altre entrate correnti n.a.c.	1.013.765
SX.E.4 - Entrate in conto capitale	12.276.265
SX.E.4.02 - Contributi agli investimenti	12.276.265
SX.E.4.02.01 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	11.242.265
SX.E.4.02.01.01 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	10.762.265
SX.E.4.02.01.02 - Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	480.000
SX.E.4.02.03 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	68.000
SX.E.4.02.03.03 - Contributi agli investimenti da altre Imprese	68.000
SX.E.4.02.05 - Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	966.000
SX.E.4.02.05.07 - Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	100.000
SX.E.4.02.05.99 - Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	866.000
SX.E.9 Entrate per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	18.700.400
SX.E.9.01 Entrate per partite di giro	17.460.400
SX.E.9.01.01 Altre ritenute	450.000
SX.E.9.01.02 Ritenute su redditi da lavoro dipendente	6.500.000
SX.E.9.01.03 Ritenute su redditi da lavoro autonomo	150.000
SX.E.9.01.99 Altre entrate per partite di giro	10.360.400
SX.E.9.02 Entrate per conto terzi	1.240.000
SX.E.9.02.05 Riscossione imposte e tributi per conto terzi	1.240.000
SX.U - USCITE	77.792.448
SX.U.1 - Spese correnti	52.478.664
SX.U.1.01 - Redditi da lavoro dipendente	34.040.262
SX.U.1.01.01 - Retribuzioni lorde	26.460.516
SX.U.1.01.02 - Contributi sociali a carico dell'ente	7.579.746
SX.U.1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	2.279.038
SX.U.1.02.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.279.038
SX.U.1.03 - Acquisto di beni e servizi	10.390.368
SX.U.1.03.01 - Acquisto di beni	1.645.323
SX.U.1.03.02 - Acquisto di servizi	8.745.046
SX.U.1.04 - Trasferimenti correnti	5.163.565
SX.U.1.04.01 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	252.483
SX.U.1.04.01.01 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	252.483
SX.U.1.04.02 - Trasferimenti correnti a Famiglie	4.781.082
SX.U.1.04.04 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	130.000
SX.U.1.04.04.01 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	130.000
SX.U.1.07 - Interessi passivi	52.588
SX.U.1.07.05 - Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	52.588
SX.U.1.10 - Altre spese correnti	552.843
SX.U.1.10.04 - Premi di assicurazione	139.200
SX.U.1.10.99 - Altre spese correnti n.a.c.	413.643
SX.U.2 - Spese in conto capitale	5.967.424
SX.U.2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.967.424
SX.U.2.02.01 - Beni materiali	5.450.324
SX.U.2.02.02 - Terreni e beni materiali non prodotti	350.000
SX.U.2.02.03 - Beni immateriali	167.100



	2018
SX.U.4 Rimborso Prestiti	690.960
SX.U.4.03 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	690.960
SX.U.4.03.01 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	690.960
SX.U.4.03.01 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	690.960
SX.U.7 Uscite per conto terzi e partite di giro (conti transitori)	18.700.400
SX.U.7.01 Uscite per partite di giro	17.460.400
SX.U.7.01.01 Versamenti di altre ritenute	450.000
SX.U.7.01.02 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	6.500.000
SX.U.7.01.03 Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	150.000
SX.U.7.01.99 Altre uscite per partite di giro	10.360.400
SX.U.7.02 Uscite per conto terzi	1.240.000
SX.U.7.02.05.01 Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi	1.240.000

Bilancio unico di previsione finanziario non autorizzatorio – ripartizione per missioni e programmi

	2018
SX.U - USCITE	59.137.048
SX.U.1 - Spese correnti	52.478.664
SX.U.1.01 - Redditi da lavoro dipendente	34.040.262
SX.U.1.01.01 - Retribuzioni lorde	26.460.516
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	10.277.543
Sistema universitario e formazione post universitaria	10.277.543
Istruzione superiore	10.277.543
RICERCA E INNOVAZIONE	12.642.743
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	1.540.203
R&S per gli affari economici	1.540.203
Ricerca scientifica e tecnologica di base	11.102.540
Ricerca di base	11.102.540
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.982.803
Servizi e affari generali per le amministrazioni	2.982.803
Istruzione non altrove classificato	2.982.803
TUTELA DELLA SALUTE	557.427
Assistenza in materia veterinaria	557.427
Servizi di sanità pubblica	557.427
SX.U.1.01.02 - Contributi sociali a carico dell'ente	7.579.746
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	3.140.534
Sistema universitario e formazione post universitaria	3.140.534
Istruzione superiore	3.140.534
RICERCA E INNOVAZIONE	3.378.621
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	220.764
R&S per gli affari economici	220.764
Ricerca scientifica e tecnologica di base	3.157.857
Ricerca di base	3.157.857
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	899.704
Servizi e affari generali per le amministrazioni	899.704
Istruzione non altrove classificato	899.704
TUTELA DELLA SALUTE	160.886
Assistenza in materia veterinaria	160.886
Servizi di sanità pubblica	160.886
SX.U.1.02 - Imposte e tasse a carico dell'ente	2.279.038
SX.U.1.02.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	2.279.038
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	936.886
Sistema universitario e formazione post universitaria	936.886
Istruzione superiore	936.886
RICERCA E INNOVAZIONE	955.868
Ricerca scientifica e tecnologica di base	955.868
Ricerca di base	955.868
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	339.603
Servizi e affari generali per le amministrazioni	339.603
Istruzione non altrove classificato	339.603
TUTELA DELLA SALUTE	46.682
Assistenza in materia veterinaria	46.682
Servizi di sanità pubblica	480
Servizi di sanità pubblica	46.202
SX.U.1.03 - Acquisto di beni e servizi	10.390.368
SX.U.1.03.01 - Acquisto di beni	1.645.323
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	505.459
Sistema universitario e formazione post universitaria	505.459
Istruzione superiore	505.459
RICERCA E INNOVAZIONE	1.050.046
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	345.955
R&S per gli affari economici	345.955
Ricerca scientifica e tecnologica di base	704.090
Ricerca di base	704.090
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	89.739
Servizi e affari generali per le amministrazioni	89.739
Istruzione non altrove classificato	89.739
TUTELA DELLA SALUTE	79

	2018
Assistenza in materia veterinaria	79
Servizi di sanità pubblica	79
SX.U.1.03.02 - Acquisto di servizi	8.745.046
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	2.805.483
Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	187.000
Servizi ausiliari dell'istruzione	187.000
Sistema universitario e formazione post universitaria	2.618.483
Istruzione superiore	2.618.483
RICERCA E INNOVAZIONE	4.154.256
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	2.194.854
R&S per gli affari economici	2.194.854
Ricerca scientifica e tecnologica di base	1.959.402
Ricerca di base	1.959.402
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.763.612
Indirizzo politico	75.746
Istruzione non altrove classificato	75.746
Servizi e affari generali per le amministrazioni	1.687.866
Istruzione non altrove classificato	1.687.866
TUTELA DELLA SALUTE	21.694
Assistenza in materia veterinaria	21.694
Servizi di sanità pubblica	17.046
Servizi di sanità pubblica	4.648
SX.U.1.04 - Trasferimenti correnti	5.163.565
SX.U.1.04.01 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	252.483
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	33.526
Sistema universitario e formazione post universitaria	33.526
Istruzione superiore	33.526
RICERCA E INNOVAZIONE	36.053
Ricerca scientifica e tecnologica di base	36.053
Ricerca di base	36.053
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	181.067
Servizi e affari generali per le amministrazioni	181.067
Istruzione non altrove classificato	181.067
TUTELA DELLA SALUTE	1.837
Assistenza in materia veterinaria	1.837
Servizi di sanità pubblica	1.837
SX.U.1.04.02 - Trasferimenti correnti a Famiglie	4.781.082
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	2.074.032
Sistema universitario e formazione post universitaria	2.074.032
Istruzione superiore	2.074.032
RICERCA E INNOVAZIONE	2.707.051
Ricerca scientifica e tecnologica applicata	345.955
R&S per gli affari economici	345.955
Ricerca scientifica e tecnologica di base	2.361.096
Ricerca di base	2.361.096
SX.U.1.04.04 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	130.000
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	130.000
Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	130.000
Servizi ausiliari dell'istruzione	130.000
SX.U.1.07 - Interessi passivi	52.588
SX.U.1.07.05 - Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	52.588
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	19.352
Sistema universitario e formazione post universitaria	19.352
Istruzione superiore	19.352
RICERCA E INNOVAZIONE	30.696
Ricerca scientifica e tecnologica di base	30.696
Ricerca di base	30.696
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	2.203
Servizi e affari generali per le amministrazioni	2.203
Istruzione non altrove classificato	2.203
TUTELA DELLA SALUTE	337
Assistenza in materia veterinaria	337
Servizi di sanità pubblica	337
SX.U.1.10 - Altre spese correnti	552.843
SX.U.1.10.04 - Premi di assicurazione	139.200
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	4.200

	2018
Sistema universitario e formazione post universitaria	4.200
Istruzione superiore	4.200
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	135.000
Servizi e affari generali per le amministrazioni	135.000
Istruzione non altrove classificato	135.000
SX.U.1.10.99 - Altre spese correnti n.a.c.	413.643
Fondi da ripartire	401.643
Fondi da assegnare	401.643
Istruzione non altrove classificato	401.643
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	12.000
Servizi e affari generali per le amministrazioni	12.000
Istruzione non altrove classificato	12.000
SX.U.2 - Spese in conto capitale	5.967.424
SX.U.2.02 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.967.424
SX.U.2.02.01 - Beni materiali	5.450.324
Fondi da ripartire	3.000.000
Fondi da assegnare	3.000.000
Istruzione non altrove classificato	3.000.000
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	1.567.915
Diritto alla studio nell'istruzione universitaria	1.016.265
Servizi ausiliari dell'istruzione	1.016.265
Sistema universitario e formazione post universitaria	551.650
Istruzione superiore	551.650
RICERCA E INNOVAZIONE	752.800
Ricerca scientifica e tecnologica di base	752.800
Ricerca di base	752.800
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	123.434
Servizi e affari generali per le amministrazioni	123.434
Istruzione non altrove classificato	123.434
TUTELA DELLA SALUTE	6.176
Assistenza in materia veterinaria	6.176
Servizi di sanità pubblica	6.176
SX.U.2.02.02 - Terreni e beni materiali non prodotti	350.000
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	128.800
Sistema universitario e formazione post universitaria	128.800
Istruzione superiore	128.800
RICERCA E INNOVAZIONE	204.295
Ricerca scientifica e tecnologica di base	204.295
Ricerca di base	204.295
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	14.665
Servizi e affari generali per le amministrazioni	14.665
Istruzione non altrove classificato	14.665
TUTELA DELLA SALUTE	2.240
Assistenza in materia veterinaria	2.240
Servizi di sanità pubblica	2.240
SX.U.2.02.03 - Beni immateriali	167.100
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	66.850
Sistema universitario e formazione post universitaria	66.850
Istruzione superiore	66.850
RICERCA E INNOVAZIONE	58.420
Ricerca scientifica e tecnologica di base	58.420
Ricerca di base	58.420
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	41.190
Servizi e affari generali per le amministrazioni	41.190
Istruzione non altrove classificato	41.190
TUTELA DELLA SALUTE	640
Assistenza in materia veterinaria	640
Servizi di sanità pubblica	640
SX.U.4 Rimborso Prestiti	690.960
SX.U.4.03 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	690.960
SX.U.4.03.01 Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	690.960
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	254.273
Sistema universitario e formazione post universitaria	254.273
Istruzione superiore	254.273



Bilancio unico di previsione finanziario e classificazione della spesa per missioni e programmi esercizio 2018

52

	2018
RICERCA E INNOVAZIONE	403.313
Ricerca scientifica e tecnologica di base	403.313
Ricerca di base	403.313
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	28.951
Servizi e affari generali per le amministrazioni	28.951
Istruzione non altrove classificato	28.951
TUTELA DELLA SALUTE	4.422
Assistenza in materia veterinaria	4.422
Servizi di sanità pubblica	4.422



CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI - ANNO 2018
DM 21 del 16/01/2014

Missioni	Programmi	Definizione COFOG (II livello)	
TOTALE COMPLESSIVO			63.026.743
Ricerca e innovazione			28.648.343
	Ricerca scientifica e tecnologica di base		24.000.612
		<i>Ricerca di base</i>	24.000.612
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata		4.647.731
		<i>R&S per gli affari economici</i>	4.647.731
Istruzione universitaria			23.370.320
	Sistema universitario e formazione postuniversitaria		22.037.055
		<i>Istruzione superiore</i>	22.037.055
	Diritto alla studio nell'istruzione universitaria		1.333.265
		<i>Servizi ausiliari dell'istruzione</i>	1.333.265
Tutela della salute			827.602
	Assistenza in materia veterinaria		827.602
		<i>Servizi di sanita' pubblica</i>	827.602
Servizi Istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche			6.778.835
	Indirizzo politico		75.746
		<i>Istruzione non altrove classificato</i>	75.746
	Servizi e affari generali per le amministrazioni		6.703.089
		<i>Istruzione non altrove classificato</i>	6.703.089
Fondi da ripartire			3.401.643
	Fondi da assegnare		3.401.643
		<i>Istruzione non altrove classificato</i>	3.401.643



PROSPETTO ART. 3 C.2 Dlgs 18/2012

ESERCIZIO 2018



	Scuola di Architettura e Design	Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria	Scuola di Giurisprudenza	Scuola di Scienze del Farmaco e dei Prodotti della Salute	Scuola di Scienze e Tecnologie	UNICAM - Amministrazione Centrale	Università degli studi di Camerino	Totale complessivo
PROVENTI	640.000	886.892	120.000	1.570.000	1.668.000	55.679.066	885.000	61.448.958
CA.5.50.01 PROVENTI DA ENTRATE CONTRIBUTIVE								
CA.5.50.01.01 Tasse e contributi corsi di laurea						351.994		351.994
CA.5.50.01.02 Tasse e contributi corsi di perfezionamento						243.775	150.000	393.775
CA.5.50.01.03 Tasse e contributi Master							700.000	700.000
CA.5.50.01.04 Tasse e contributi vari						210.000		210.000
CA.5.50.01.05 Indennità di mora						10.000		10.000
CA.5.50.01.06 Tasse preiscrizione							35.000	35.000
CA.5.50.02 PROVENTI DA PARTE DEL MIUR		29.000			50.000	47.846.922		47.925.922
CA.5.50.03 PROVENTI DA ALTRI MINISTERI								
CA.5.50.03.01 Assegnazioni da altri ministeri per ricerca istituzionale con bando competitivo		10.000						10.000
CA.5.50.03.02 Contributi diversi da altri ministeri						2.000		2.000
CA.5.50.04 PROVENTI DA ENTI TERRITORIALI								
CA.5.50.04.06 Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome per ricerca istituzionale con bando competitivo	45.000	122.500			200.000			367.500
CA.5.50.04.07 Assegnazioni da altre Amministrazioni locali per ricerca istituzionale con bando competitivo		12.500						12.500
CA.5.50.04.12 Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome - contributi diversi	100.000	100.000	2.000			229.648		431.648
CA.5.50.04.13 Assegnazioni da altre Amministrazioni locali - contributi diversi	90.000					20.000		110.000
CA.5.50.05 PROVENTI ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI								
CA.5.50.05.04 Contributi di Enti Pubblici per ricerca istituzionale con bando competitivo					100.000			100.000
CA.5.50.05.05 Contributi di Enti Privati per ricerca istituzionale con bando competitivo				68.000				68.000
CA.5.50.05.07 Contributi diversi di Enti Pubblici	80.000		25.000	72.000	60.000	673.535		910.535
CA.5.50.05.08 Contributi diversi di Enti Privati	30.000		5.000	110.000		515.158		660.158
CA.5.50.05.09 Contributi diversi di Università	20.000					55.000		75.000
CA.5.50.06 PROVENTI U.E. e ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI								
CA.5.50.06.01 Contributi UE per ricerca istituzionale con bando competitivo	100.000	46.000		160.000	560.000			866.000
CA.5.50.06.02 Contributi diversi dalla UE						429.070		429.070
CA.5.50.06.03 Contributi altri organismi intern.li per				100.000				100.000



Budget esercizio 2018

56

ricerca istituzionale con bando competitivo						
CA.5.50.06.04 Contributi diversi da altri organismi intern.li					420.000	420.000
CA.5.50.07 PROVENTI DIVERSI						
CA.5.50.07.06 Proventi diversi				50.000	399.159	449.159
CA.5.50.07.07 Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	10.000	10.000	50.000			70.000
CA.5.50.07.08 Raccolta fondi					377.633	377.633
CA.5.50.08 PROVENTI INTERDIVISIONALI						
CA.5.50.08.01.05 Trasn. Int.li - Proventi servizi amministrativi e generali - % su ricerche istituzionali e programmate					80.000	80.000
CA.5.50.08.01.06 Trasn. Int.li - Proventi servizi amministrativi e generali - % su ricerche c/ terzi					166.000	166.000
CA.5.50.08.01.07 Trasn. Int.li - Proventi servizi amministrativi e generali - % su prestazioni a pagamento c/ terzi					49.000	49.000
CA.5.50.08.01.11 Trasn. Int.li - Proventi da cofinanziamenti assegni di ricerca					915.622	915.622
CA.5.50.08.01.12 Trasn. Int.li - Proventi da cofinanziamenti dottorati di ricerca					413.523	413.523
CA.5.50.08.01.17 Trasn. Int.li - Proventi per ricercatori a tempo determinato					373.568	373.568
CA.5.50.08.01.19 Trasn. Int.li - Recupero polizze assicurative					24.578	24.578
CA.5.50.08.01.21 Trasn. Int.li - Rimborsi utilizzo automezzi					10.000	10.000
CA.5.50.08.01.24 Trasn. Int.li - % su tasse iscrizione master					96.000	96.000
CA.5.50.09 PROVENTI INTERNI						
CA.5.50.09.02.09 Trasn. Int. - Proventi rimborso utilizzo automezzi					16.000	16.000
CA.5.50.09.02.13 Trasn. Int. - Proventi per rimborsi e recuperi diversi					167.619	167.619
CA.5.50.10 PROVENTI DA RECUPERI						
CA.5.50.10.01 Altri recuperi					27.000	27.000
CA.5.50.11 PROVENTI IMMOBILIARI						
CA.5.50.11.02 Proventi della foresteria					30.000	30.000
CA.5.50.14 UTILIZZO FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI						
CA.5.50.14.05 Utilizzo fondo finalizzato assegni di ricerca					248.768	248.768
CA.5.50.14.07 Utilizzo fondo finalizzato edilizia					350.000	350.000
CA.5.50.14.08 Utilizzo fondo miglioramento servizi agli studenti					77.250	77.250
CA.5.50.14.09 Utilizzo fondo miglioramento ricerca					594.271	594.271
CA.5.50.14.10 Utilizzo fondo miglioramento didattica					20.000	20.000
CA.5.51.01 PROVENTI CONTRATTI DI RICERCA,						

Budget esercizio 2018

57

CONSULENZA, CONVENZIONI DI RICERCA C/TERZI								
CA.5.51.01.01 Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	120.000	216.892	3.000	640.000	463.000	50.000		1.492.892
CA.5.51.02 PROVENTI PRESTAZIONI A PAGAMENTO PER CONTO TERZI								
CA.5.51.02.01 Prestazioni a pagamento - tariffario	30.000	350.000	50.000	20.000	180.000	2.000		632.000
CA.5.51.03 ALTRI PROVENTI ATTIVITA' COMMERCIALE								
CA.5.51.03.01 Vendita gadget						12.000		12.000
CA.5.51.03.02 Sponsorizzazioni	10.000		25.000	350.000	5.000			390.000
CA.5.51.03.03 Noleggio spazi universitari	5.000							5.000
CA.5.51.03.05 Altri proventi attività commerciale						12.000		12.000
CA.5.56.02 PROVENTI STRAORDINARI								
CA.5.56.02.01 Sopravvenienze attive straordinarie						159.973		159.973
ONERI	655.672	923.039	126.882	1.601.252	1.399.916	49.198.813	885.000	54.790.574
CA.4.40.01 ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO								
CA.4.40.01.01.01 Cancelleria	250	125			500	10.000		10.875
CA.4.40.01.01.02 Carta per stampanti, fotocopiatrici, fax ecc.	250	100				5.000		5.350
CA.4.40.01.01.03 Materiale fotografico e audiovisivo		50				1.000		1.050
CA.4.40.01.01.04 Altri materiali di consumo	500					7.100		7.600
CA.4.40.01.01.05 Materiale di consumo informatico					1.000	2.979		3.979
CA.4.40.01.01.07 Libretti e diplomi						41.700		41.700
CA.4.40.01.01.08 Materiale igienico- sanitario	2.000	750		500		3.500		6.750
CA.4.40.01.01.09 Vestitario, camici, biancheria e simili		250				4.300		4.550
CA.4.40.01.01.11 Toner per stampanti, fotocopiatrici, fax	1.000					15.000		16.000
CA.4.40.01.02.03 Materiali di consumo Orto Botanico						3.500		3.500
CA.4.40.01.02.05 Armamentario e presidi chirurgici (veterin.)		3.385						3.385
CA.4.40.01.02.07 Agenti biologici per ricerca e sperimentazione		3.000						3.000
CA.4.40.01.02.08 Gas liquidi (azoto, ossigeno, elio ecc.)		650						650
CA.4.40.01.02.09 Medicinali		244						244
CA.4.40.01.02.10 Animali stabulario		500						500
CA.4.40.01.02.14 Materiali di laboratorio		150				2.500		2.650
CA.4.40.01.02.15 Prodotti chimici		150		1.500	2.000			3.650
CA.4.40.01.02.16 Materiale di consumo sanitario (veterin.)		2.000						2.000
CA.4.40.03 ACQUISTO LIBRI, RIVISTE E GIORNALI								
CA.4.40.03.01 Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	500					6.000		6.500
CA.4.40.03.02 Riviste biblioteca formato		150		3.200		398.604		401.954



Budget esercizio 2018

58

elettronico				
CA.4.40.03.03				
Acquisto banche dati on line e su Cd Rom			91.396	91.396
CA.4.40.03.04 Riviste biblioteca	5.500		41.000	46.500
CA.4.40.04 ACQUISTO ATTREZZATURE (< 516€)				
CA.4.40.04.01				
Acquisto beni strumentali (< 516€)			11.300	11.300
CA.4.40.04.02				
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	600	2.000	2.000	4.600
CA.4.41.01 ONERI SERVIZI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI				
CA.4.41.01.01.01				
Manutenzione ordinaria immobili			450.000	450.000
CA.4.41.01.01.03				
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale elettrico			15.000	15.000
CA.4.41.01.01.04				
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale idraulico			2.000	2.000
CA.4.41.01.01.05				
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale meccanico	100		2.000	2.100
CA.4.41.01.01.06				
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale falegnameria			6.000	6.000
CA.4.41.01.01.07				
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale edile			2.000	2.000
CA.4.41.01.02.01				
Manutenzione attrezzature didattiche	300			300
CA.4.41.01.02.02				
Manutenzione attrezzature tecnico-scientifiche	7.000			7.000
CA.4.41.01.02.03				
Manutenzione attrezzature informatiche			35.000	35.000
CA.4.41.01.02.06				
Manutenzione impianti specifici e generici	900		75.000	75.900
CA.4.41.01.03				
Manutenzione automezzi			1.500	1.500
CA.4.41.01.04.01				
Manutenzione mobili e arredi			15.000	15.000
CA.4.41.01.04.02				
Manutenzione e assistenza tecnica fotocopiatrici e stampanti	1.500		2.000	3.500
CA.4.41.01.04.03				
Manutenzione rete d'Ateneo fibra ottica			62.000	62.000
CA.4.41.01.04.04				
Manutenzione macchine di ufficio			600	600
CA.4.41.01.04.05				
Manutenzione impianti telefonici			22.000	22.000
CA.4.41.01.05				
Manutenzione software			53.895	53.895
CA.4.41.01.06.01				
Manutenzione parchi e giardini			60.000	60.000
CA.4.41.01.06.02				
Manutenzione impianti antincendio			30.000	30.000
CA.4.41.01.06.03				
Manutenzione ascensori			45.000	45.000
CA.4.41.01.06.04				
Manutenzione servizi igienico-sanitari			2.000	2.000
CA.4.41.01.07				
Manutenzioni automezzi non soggette a limite			1.000	1.000



Budget esercizio 2018

59

CA.4.41.02 ONERI

SERVIZI COMMERCIALI

CA.4.41.02.02.01

Inserzioni pubblicitarie

14.077

14.077

CA.4.41.02.03 Spese

di rappresentanza

1.000

1.000

CA.4.41.02.04.01

Necrologi e omaggi

1.000

1.000

CA.4.41.02.04.02

Prestazioni alberghiere

615

1.000

1.615

CA.4.41.02.05

Informazione e

divulgazione delle

attività istituzionali

61.550

61.550

CA.4.41.03

ORGANIZZAZIONE DI

MANIFESTAZIONI E

CONVEGNI

CA.4.41.03.01 Spese

per convegni

2.500

6.235

95.625

104.360

CA.4.41.03.02

Compensi e soggiorno

esperti e relatori

convegni

1.500

10.500

12.000

CA.4.41.04 ONERI

SERVIZI TECNICI

CA.4.41.04.01 Servizi

di vigilanza

40.000

40.000

CA.4.41.04.02 Servizi

fotocomposizione,

stampa e legatoria per

pubblicazioni d'ateneo

12.000

12.000

CA.4.41.04.03.01

Servizi

fotocomposizione,

stampa e legatoria

103.750

103.750

CA.4.41.04.03.04

Rilegatura volumi e

riviste biblioteca

500

500

CA.4.41.04.03.05

Esami tecnici e clinici

affidati a terzi

-

-

CA.4.41.04.03.06

Altri

servizi da terzi

33.000

33.000

CA.4.41.05 ONERI

SERVIZI IN APPALTO

CA.4.41.05.01 Appalto

servizio pulizia locali

500

430.060

430.560

CA.4.41.05.02 Appalto

smaltimento rifiuti

speciali

7.000

12.437

19.437

CA.4.41.05.03 Appalto

servizio calore

543.623

543.623

CA.4.41.05.04.03

Altri

appalti

64.636

64.636

CA.4.41.06 FORZA

MOTRICE, CONSUMO

ACQUA E COMBUSTIBILI

CA.4.41.06.01 Energia

elettrica

550.000

550.000

CA.4.41.06.02

Combustibili per

riscaldamento

100.000

100.000

CA.4.41.06.03

Acqua

50.000

50.000

CA.4.41.06.04

Benzina e gasolio per

autotrazione

13.245

13.245

CA.4.41.06.06

Benzina e gasolio per

autrazione non soggetti

a limite

9.000

9.000

CA.4.41.07 ONERI

SERVIZI GENERALI

CA.4.41.07.01 Premi

di assicurazione

139.200

139.200

CA.4.41.07.02 Spese

postali e telegrafiche

172

23.200

23.372

CA.4.41.07.04 Spese

per telefonia fissa

48.000

48.000

CA.4.41.07.05 Spese

per telefonia mobile

38.000

38.000

CA.4.41.07.06 Canoni

trasmissione dati

10.000

10.000

CA.4.41.07.07

Trasporti, facchinaggi e

competenze

spedizionieri

80.000

80.000

CA.4.41.08 CONSULENZE

LEGALI TECNICHE

AMMINISTRATIVE

CA.4.41.08.01

Consulenze tecniche

98.154

98.154



Budget esercizio 2018

60

CA.4.41.08.03 Consulenze legali, amministrative, certificazione				5.000	5.000
CA.4.41.08.04 Spese legali e notarili				15.000	15.000
CA.4.41.09 ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI					
CA.4.41.09.01 Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi				17.340	17.340
CA.4.41.09.02 Servizio MAV				8.000	8.000
CA.4.41.09.03 Altre prestazioni e servizi da terzi				877.500	877.500
CA.4.41.10 ONERI PER PRESTAZIONI DA PERSONALE ESTERNO					
CA.4.41.10.01.01 Co.co.co di tipo gestionale				25.000	25.000
CA.4.41.10.02.01 Prestazioni di lavoro autonomo				13.000	13.000
CA.4.41.10.04.01 Contratti di supporto alla didattica				60.000	60.000
CA.4.41.10.05.01 Altre prestazioni da terzi				5.000	5.000
CA.4.41.10.05.03 Compensi e soggiorno esperti e relatori	1.000	3.243	5.000	700	9.943
CA.4.41.10.05.04 Rimborsi spese di missione - trasferta	1.000			2.400	3.400
CA.4.41.10.05.05 Visiting Professor	1.000				1.000
CA.4.41.10.05.06 Ospitalità visiting professor, esperti e relatori				8.000	8.000
CA.4.42.01 ONERI PER LOCAZIONI					
CA.4.42.01.01 Fitti passivi e spese condominiali				15.876	15.876
CA.4.42.01.02.01 Spese per noleggio e uso attrezzature informatiche				2.000	2.000
CA.4.42.01.02.02 Spese per noleggio e uso fotocopiatrici			4.000	25.000	29.000
CA.4.42.01.02.03 Spese per noleggio e uso altre attrezzature				14.900	14.900
CA.4.42.01.02.04 Spese per noleggio e uso automezzi				2.000	27.213
CA.4.42.01.02.05 Spese per noleggio e uso software			9.695	15.250	24.945
CA.4.42.01.02.06 Spese per concessioni				17.000	17.000
CA.4.42.01.02.07 Spese per altri noleggi				5.000	5.000
CA.4.42.01.02.08 Altri canoni				377.991	377.991
CA.4.42.01.03 Spese per noleggi e uso automezzi non soggetti a limite				6.000	6.000
CA.4.43.01 ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO					
CA.4.43.01.01 Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore				14.987.793	14.987.793
CA.4.43.01.02 Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore				4.299.270	4.299.270
CA.4.43.01.03 Oneri IRAP su assegni fissi personale docente e ricercatore				1.273.405	1.273.405



CA.4.43.02 ONERI PER ALTRE COMPETENZE PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO		
CA.4.43.02.01 Altri compensi personale docente e ricercatore	4.000	4.000
CA.4.43.03 ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO		
CA.4.43.03.01 Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	6.920.989	6.920.989
CA.4.43.03.02 Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	2.072.806	2.072.806
CA.4.43.03.03 Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	555.290	555.290
CA.4.43.04 ONERI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI		
CA.4.43.04.01 Collaboratori ed esperti linguistici	20.823	20.823
CA.4.43.04.02 Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori linguistici	10.097	10.097
CA.4.43.04.03 Oneri IRAP su retribuzioni collaboratori linguistici	1.630	1.630
CA.4.43.05 ONERI PER ALTRE COMPETENZE PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO		
CA.4.43.05.01 Altre competenze personale tecnico amministrativo	1.000	1.000
CA.4.43.05.02 Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	242	242
CA.4.43.05.03 Oneri IRAP su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	85	85
CA.4.43.08 ONERI PER PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE A TEMPO DETERMINATO		
CA.4.43.08.03.01 Assegni di ricerca	967.414	967.414
CA.4.43.08.03.02 Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	220.764	220.764
CA.4.43.08.04.01 Ricercatori a tempo determinato	1.281.609	1.281.609
CA.4.43.08.04.02 Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	387.156	387.156
CA.4.43.08.04.03 Oneri IRAP su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	108.891	108.891
CA.4.43.08.06.01 Docenti a contratto d.m. 242/98	462.178	462.178
CA.4.43.08.06.02 Oneri previdenziali a carico ente per docenti a contratto d.m. 242/98	8.156	8.156
CA.4.43.08.06.03 Oneri irap per docenti a contratto d.m. 242/98	3.278	3.278
CA.4.43.09 ONERI PER		



DIRIGENTI E PERSONALE

TECNICO-

AMMINISTRATIVO A

TEMPO DETERMINATO

CA.4.43.09.01.01

Amministrativi e tecnici

a tempo determinato

120.391

120.391

CA.4.43.09.01.02

Oneri previdenziali a

carico Ente su

retribuzioni

amministrativi e tecnici

a tempo determinato

41.407

41.407

CA.4.43.09.01.03

Oneri IRAP su

retribuzioni

amministrativi e tecnici

a tempo determinato

10.448

10.448

CA.4.43.09.02.01

Direttore amministrativo

e dirigenti a tempo

determinato

185.338

185.338

CA.4.43.09.02.02

Oneri previdenziali a

carico Ente su

retribuzioni Direttore

amministrativo e

dirigenti a tempo

determinato

60.048

60.048

CA.4.43.09.02.03

Oneri IRAP su

retribuzioni Direttore

amministrativo e

dirigenti a tempo

determinato

16.030

16.030

CA.4.43.14

TRATTAMENTO

ACCESSORIO PERSONALE

DOCENTE E RICERCATORE

CA.4.43.14.01 Rischio

generico e RX

personale docente e

ricercatore

10.845

10.845

CA.4.43.14.02 Oneri

previdenziali a carico

Ente su competenze

accessorie al personale

ricercatore

2.650

2.650

CA.4.43.14.03 Oneri

IRAP su competenze

accessorie al personale

ricercatore

922

922

CA.4.43.15

TRATTAMENTO

ACCESSORIO PERSONALE

TECNICO

AMMINISTRATIVO

CA.4.43.15.01 Lavoro

straordinario personale

tecnico-amministrativo

66.994

66.994

CA.4.43.15.02

Servizio buoni pasto

180.000

180.000

CA.4.43.15.03 Fondo

per il trattamento

accessorio cat. B/C/D

578.795

578.795

CA.4.43.15.04 Fondo

per la retribuzione di

posizione e di risultato

della categoria EP

149.111

149.111

CA.4.43.15.05

Indennità di posizione e

risultato dirigenti

52.953

52.953

CA.4.43.15.06 Oneri

previdenziali a carico

Ente su competenze

accessorie al personale

tecnico amministrativo

241.306

241.306

CA.4.43.15.07 Oneri

IRAP su competenze

accessorie al personale

tecnico amministrativo

72.067

72.067

CA.4.43.18 ALTRI ONERI

PER IL PERSONALE

CA.4.43.18.01

Missioni ed iscrizioni a

convegni personale

docente

15.500

15.500

CA.4.43.18.02

Missioni e rimborsi

spese di trasferta

personale tecnico

amministrativo

32.505

32.505



Budget esercizio 2018

63

CA.4.43.18.03 Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali		20.000	20.000
CA.4.43.18.04 Aggiornamento professionale		50.000	50.000
CA.4.43.18.05 Concorsi e esami di stato		100.000	100.000
CA.4.43.18.06 Lezioni e tirocinio	2.500		2.500
CA.4.43.18.08 Oneri per rimborsi e premi INAIL		40.000	40.000
CA.4.43.18.09 Sussidi al personale		45.000	45.000
CA.4.43.18.10 Mobilità docenti - scambi culturali		6.680	6.680
CA.4.43.18.12 Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro		38.892	38.892
CA.4.43.18.13.01 Fondo per la premialità docenti e ricercatori		50.000	50.000
CA.4.43.20 ONERI ALTRO PERSONALE			
CA.4.43.20.01 Lavoratori socialmente utili		13.825	13.825
CA.4.43.20.03 Oneri IRAP lavoratori socialmente utili		1.175	1.175
CA.4.46.04 ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
CA.4.46.04.02 Contributi e quote associative	1.000	98.105	99.105
CA.4.46.04.06 Rimborso spese di soggiorno cooperazione internazionale		10.000	10.000
CA.4.46.04.07 Altri oneri diversi di gestione		413.643	413.643
CA.4.46.05 ONERI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI			
CA.4.46.05.01 Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione		2.312	2.312
CA.4.46.05.02 Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti		22.997	22.997
CA.4.46.05.03 Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti		3.500	3.500
CA.4.46.05.04 Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo		11.340	11.340
CA.4.46.05.05 Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.		2.500	2.500
CA.4.46.05.06 Indennità di carica organi accademici		71.934	71.934
CA.4.46.05.07 Rimborsi spese di trasferta organi accademici		1.500	1.500
CA.4.46.05.08 Indennità consigliere di fiducia		1.903	1.903
CA.4.46.05.09 Indennità Difensore Civico degli studenti		1.903	1.903
CA.4.46.06 ONERI PER INTERVENTI A FAVORE STUDENTI			
CA.4.46.06.01.02 Borse di studio perfezionamento all'estero		96.960	96.960
CA.4.46.06.01.03 Borse di studio Specializzazione		114.138	114.138
CA.4.46.06.01.04 Borse di studio		1.821.860	1.821.860



Budget esercizio 2018

64

dottorato ricerca			
CA.4.46.06.01.05			
Oneri INPS dottorato di ricerca		390.878	390.878
CA.4.46.06.02.01			
Borse di eccellenza e merito		686.497	686.497
CA.4.46.06.02.02			
Oneri IRAP borse di eccellenza e merito		58.353	58.353
CA.4.46.06.02.03			
Borse di studio			
ERASMUS - integrazione Ateneo		69.500	69.500
CA.4.46.06.02.04			
Borse di studio			
SOCRATES/ERASMUS		164.985	164.985
CA.4.46.06.02.05			
Borse di studio			
ERASMUS - integrazione DM 198/03		230.481	230.481
CA.4.46.06.02.06			
Borse di studio			
ERASMUS			
PLACEMENT		96.450	96.450
CA.4.46.06.02.07	Altre		
borse di studio		69.633	69.633
CA.4.46.06.03.01			
Tutorato		65.500	65.500
CA.4.46.06.03.02			
Tutorato didattico		55.000	55.000
CA.4.46.06.03.03			
Tutorato didattico - DM 198/2003		45.006	45.006
CA.4.46.06.04.01			
Mobilità dottorati di ricerca		147.284	147.284
CA.4.46.06.04.02			
Spese di viaggio e soggiorno studenti per mobilità e scambi culturali	1.500		1.500
CA.4.46.06.04.03			
Spese viaggi di istruzione		647	647
CA.4.46.06.04.06			
Spese di viaggio e soggiorno studenti		1.500	1.500
CA.4.46.06.05.03			
Attività sportive		130.000	130.000
CA.4.46.06.05.04			
Part-time (art. 13 L. 390/91)		143.010	143.010
CA.4.46.06.05.06			
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti		69.298	69.298
CA.4.46.06.05.07	Altri		
interventi a favore di studenti		13.000	13.000
CA.4.46.06.06.01			
Iniziative e attività culturali gestite dagli studenti		50.000	50.000
CA.4.46.07 ONERI INTERDIVISIONALI			
CA.4.46.07.01.01			
Trasf. Int.li - Assegnazione budget di funzionamento		174.748	174.748
CA.4.46.07.01.28			
Trasf. Int.li - Servizi e forniture diversi da Scuole	3.500		3.500
CA.4.46.07.02.03			
Trasf. Int.li - Assegnazione Fondo Ateneo per la ricerca		640.688	640.688
CA.4.46.08 ONERI INTERNI			
CA.4.46.08.02.09			
Trasf. Int. - Rimborso utilizzo automezzi		11.500	11.500
CA.4.46.08.02.13			
Trasf. Int. - Rimborsi e recuperi diversi		5.500	5.500
CA.4.46.09 IMPOSTE E TASSE (NON SU REDDITO)			
CA.4.46.09.01			
Imposta di bollo		5.282	5.282
CA.4.46.09.02			
		500	500



Budget esercizio 2018

65

Imposta di registro									
CA.4.46.09.03 Tassa rifiuti								75.000	75.000
CA.4.46.09.04 Altre imposte e tasse (non sul reddito)								38.682	38.682
CA.4.47.01 INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI									
CA.4.47.01.02 Interessi passivi e oneri finanziari su mutui								52.588	52.588
CA.4.47.01.04 Spese e commissioni bancarie e postali								3.100	3.100
CA.4.48.03 ALTRI ONERI STRAORDINARI									
CA.4.48.03.07 Versamenti al bilancio dello stato per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica								252.483	252.483
CA.4.49.01 IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO									
CA.4.49.01.01 IRES dell'esercizio								58.000	58.000
CA.4.50.01 SPESE PER PROGETTI									
CA.4.50.01 Costi generali su iniziative e progetti	330.000	477.060	42.000	232.000	80.000		1.130.350		2.291.410
CA.4.50.04 SPESE PER PROGETTI									
CA.4.50.04 Spese per progetti di ricerca da terzi	145.000	42.500		328.000	599.721		76.000		1.191.221
CA.4.50.05 SPESE PER PROGETTI									
CA.4.50.05 Spese per progetti di didattica					50.000		85.000	885.000	1.020.000
CA.4.50.06 SPESE PER PROGETTI									
CA.4.50.06 Spese per attività c/terzi	165.000	367.332	78.000	1.010.000	648.000				2.268.332
INVESTIMENTI	4.500	380	9.000		295.279		5.658.265		5.967.424
CA.1.10.03 DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNERIA									
CA.1.10.03.01 Software ((con diritto di sfruttamento)		100							100
CA.1.10.04 CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI									
CA.1.10.04.02 Licenze d'uso							37.000		37.000
CA.1.10.04.03 Canone una tantum su licenze software							30.000		30.000
CA.1.10.06 IMMOBILI, IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI									
CA.1.10.06.07 Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi							100.000		100.000
CA.1.11.01 TERRENI E FABBRICATI									
CA.1.11.01.01 Terreni edificabili e agricoli							350.000		350.000
CA.1.11.01.02 Fabbricati urbani							3.766.265		3.766.265
CA.1.11.02 MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI									
CA.1.11.02.01 Impianti e macchinari specifici							170.000		170.000
CA.1.11.02.05 Attrezzature informatiche	2.000				2.000		578.000		582.000
CA.1.11.02.06 Attrezzature didattiche	1.500	280							1.780
CA.1.11.02.07 Attrezzature tecnico-scientifiche						3.000			3.000



Budget esercizio 2018

66

CA.1.11.03 MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO				
CA.1.11.03.01 Mobili e arredi			254.000	254.000
CA.1.11.05 MATERIALE BIBLIOGRAFICO				
CA.1.11.05.01 Pubblicazioni università	1.000	6.000		7.000
CA.1.11.05.02 Volumi biblioteca			28.000	28.000
CA.1.11.06 COLLEZIONI SCIENTIFICHE				
CA.1.11.06.01 Collezioni scientifiche		3.000		3.000
CA.1.11.08 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI				
CA.1.11.08.05 Manutenzione straordinaria immobili beni propri			250.000	250.000
CA.1.11.08.07 Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici			50.000	50.000
CA.1.13.01 SPESE PER PROGETTI				
CA.1.13.01 Investimenti iniziative e progetti			290.279	45.000
				335.279

Il presente prospetto non contiene gli ammortamenti e i relativi ricavi di contributi a copertura.