



BUDGET UNICO ESERCIZIO 2020 E BUDGET PLURIENNALE ESERCIZI 2020/2022

**Approvato dal Consiglio di Amministrazione
nella seduta del 18/12/2019**



UNIVERSITÀ
DI CAMERINO

**Budget unico d'esercizio 2020/2022
Università degli Studi di Camerino
Piazza Cavour, 19/F
62032 Camerino**

**Pubblicazione a cura
della Direzione dell'Area Pianificazione Finanza e Controllo
Università degli Studi di Camerino**



NOTA ILLUSTRATIVA

INDICE

<i>1. SCHEMI DI BILANCIO</i>	<i>Pag. 4</i>
<i>2. PREMessa</i>	<i>Pag. 11</i>
<i>3. FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE</i>	<i>Pag. 13</i>
<i>4. IL BUDGET PER ATTIVITÀ</i>	<i>Pag. 15</i>
<i>5. ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE</i>	<i>Pag. 22</i>
<i>6. INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.Lgs. n. 49/2012</i>	<i>Pag. 55</i>
<i>7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</i>	<i>Pag. 56</i>
<i>8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO</i>	<i>Pag. 64</i>
<i>9. APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITÀ'</i>	<i>Pag. 67</i>
<i>10. BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ' FINANZIARIA E CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI</i>	<i>Pag. 70</i>
<i>BUDGET DI FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE</i>	<i>Pag. 76</i>
<i>ATTIVITÀ AMMINISTRATIVE</i>	<i>Pag. 77</i>
<i>EROGAZIONE SPESE DI PRONTA CASSA</i>	<i>Pag. 78</i>
<i>RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI</i>	



1. SCHEMI DI BILANCIO

1.1 BUDGET ECONOMICO ANNUALE

Descrizione Riclassificato	2020 TOTALE
A) PROVENTI OPERATIVI	63.864.954
I. PROVENTI PROPRI	12.038.954
1) Proventi per la didattica	6.065.029
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.356.000
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	4.617.925
II. CONTRIBUTI	47.597.817
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	42.745.412
2) Contributi Regioni e Province autonome	709.785
3) Contributi altre Amministrazioni locali	294.000
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	1.842.701
5) Contributi da Università	225.000
6) Contributi da altri (pubblici)	1.098.089
7) Contributi da altri (privati)	682.830
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.228.183
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-
2) Altri proventi e ricavi diversi	4.228.183
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-
TOTALE PROVENTI (A)	63.864.954
B) COSTI OPERATIVI	63.800.870
VIII. COSTI DEL PERSONALE	38.298.042
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	27.345.789
a) docenti / ricercatori	24.224.946
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	1.535.543
c) docenti a contratto	393.923
d) esperti linguistici	32.208
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.159.169
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	10.952.253
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	20.005.758
1) Costi per sostegno agli studenti	6.149.178
2) Costi per il diritto allo studio	-
3) Costi per l'attività editoriale	-
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	39.550
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	1.118.030
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	705.602
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.942.634
9) Acquisto altri materiali	458.449
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-
11) Costi per godimento beni di terzi	647.799
12) Altri costi	1.944.517
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.111.667
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	117.301
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.994.366
3) Svalutazione immobilizzazioni	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	385.403
TOTALE COSTI (B)	63.800.870
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	64.084
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-
1) Proventi finanziari	53.087
2) Interessi ed altri oneri finanziari	-
3) Utili e perdite su cambi	53.087
	-



Nota illustrativa budget esercizio 2020/2022

5

Descrizione Riclassificato		2020 TOTALE
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-	53.087
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-
1) Rivalutazioni		-
2) Svalutazioni		-
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	38.320
1) Proventi		-
2) Oneri		38.320
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	-	38.320
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		2.273.413
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-	2.300.736
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE		2.300.736
RISULTATO A PAREGGIO		-

1.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE

Descrizione Riclassificato	2020 TOTALE	2020 I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	2020 II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	2020 III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.198.577	49.779.773	-	3.423.804
1) Terreni e fabbricati	2.881.848	1.435.290	-	1.446.558
2) Impianti e attrezzature	1.283.700	310.000	-	973.700
3) Attrezzature scientifiche	1.982.000	1.700.000	-	282.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	150.000	-	-	145.000
		5.000		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	46.901.029	46.329.483	-	571.546
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.198.577	49.779.773	-	3.418.804
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	53.198.577	49.779.773	-	3.418.804

**1.3 BUDGET ECONOMICO PLURIENNALE**

Descrizione Riclassificato	2020 TOTALE	2021 TOTALE	2022 TOTALE
A) PROVENTI OPERATIVI	63.864.954	64.533.754	64.834.713
I. PROVENTI PROPRI	12.038.954	14.420.167	13.904.218
1) Proventi per la didattica	6.065.029	9.212.118	9.181.930
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.356.000	1.051.000	1.046.000
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	4.617.925	4.157.049	3.676.288
II. CONTRIBUTI	47.597.817	46.269.117	47.169.144
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	42.745.412	40.912.080	41.575.473
2) Contributi Regioni e Province autonome	709.785	764.001	771.463
3) Contributi altre Amministrazioni locali	294.000	294.000	294.000
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	1.842.701	2.428.215	2.654.223
5) Contributi da Università	225.000	120.000	120.000
6) Contributi da altri (pubblici)	1.098.089	1.081.864	1.081.249
7) Contributi da altri (privati)	682.830	668.957	672.736
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	-	-	-
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.228.183	3.844.470	3.761.351
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-
2) Altri proventi e ricavi diversi	4.228.183	3.844.470	3.761.351
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE PROVENTI (A)	63.864.954	64.533.754	64.834.713
B) COSTI OPERATIVI	63.800.870	63.535.893	63.386.333
VIII. COSTI DEL PERSONALE	38.298.042	38.301.987	38.273.877
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	27.345.789	27.278.109	27.381.429
a) docenti / ricercatori	24.224.946	24.574.577	24.872.206
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	1.535.543	1.422.315	1.315.394
c) docenti a contratto	393.923	393.923	393.923
d) esperti linguistici	32.208	31.933	28.066
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.159.169	855.361	771.840
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	10.952.253	11.023.878	10.892.448
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	20.005.758	18.125.484	17.569.114
1) Costi per sostegno agli studenti	6.149.178	6.104.132	6.041.365
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per l'attività editoriale	-	-	-
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	39.550	39.550	39.550
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	1.118.030	901.055	818.234
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	705.602	645.902	646.002
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.942.634	7.891.937	7.634.212
9) Acquisto altri materiali	458.449	458.349	458.949
10) Variazione delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento beni di terzi	647.799	552.161	519.661
12) Altri costi	1.944.517	1.532.398	1.411.142
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	5.111.667	6.723.019	7.163.639
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	117.301	107.423	89.550
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	4.994.366	6.615.596	7.074.089
3) Svalutazione immobilizzazioni	-	-	-
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	-	-	-
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-	-	-
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	385.403	385.403	379.703
TOTALE COSTI (B)	63.800.870	63.535.893	63.386.333
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	64.084	997.861	1.448.380
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 53.087	- 47.613	- 42.083
1) Proventi finanziari	-	-	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari	53.087	47.613	42.083
3) Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	- 53.087	- 47.613	- 42.083
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1) Rivalutazioni	-	-	-
2) Svalutazioni	-	-	-



Nota illustrativa budget esercizio 2020/2022

8

Descrizione Riclassificato	2020 TOTALE	2021 TOTALE	2022 TOTALE
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-	-	-
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	- 38.320	- 20	- 20
1) Proventi	-	-	-
2) Oneri	38.320	20	20
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	- 38.320	- 20	- 20
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2.273.413	2.318.618	2.347.902
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	- 2.300.736	- 1.368.390	- 941.625
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	2.300.736	1.368.390	941.625
RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-



1.4 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALE

Descrizione Riclassificato	2020 TOTALE	2020 I)	2020 II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	2020 III) RISORSE PROPRIE	2021 TOTALE	2021 I)	2021 II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	2021 III) RISORSE PROPRIE	2022 TOTALE	2022 I)	2022 II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	2022 III) RISORSE PROPRIE
		CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI				CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI				CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI		
I -												
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
II -												
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.198.577	49.779.773	-	3.418.804	14.799.140	14.548.754	-	250.386	466.650	352.500	-	114.150
1) Terreni e fabbricati	2.881.848	1.435.290	-	1.446.558	-	-	-	-	-	-	-	-
2) Impianti e												



Nota illustrativa budget esercizio 2020/2022

10

attrezzature	1.283.700	310.000	- 973.700	97.150	-	- 97.150	97.150	-	- 97.150
3) Attrezzature scientifiche	1.982.000	1.700.000	- 282.000	802.000	800.000	- 2.000	352.000	350.000	- 2.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	150.000	5.000	- 145.000	17.500	-	- 17.500	17.500	-	- 17.500
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	46.901.029	46.329.483	- 571.546	13.882.490	13.748.754	- 133.736	-	-	- -
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.198.577	49.779.773	- 3.418.804	14.799.140	14.548.754	- 250.386	466.650	350.000	- 116.650
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	- -	-	-	- -	-	-	- -
TOTALE GENERALE	53.198.577	49.779.773	- 3.418.804	14.799.140	14.548.754	- 250.386	466.650	350.000	- 116.650

2. PREMESSA

I documenti che costituiscono e che corredano il bilancio unico di previsione di esercizio 2020, 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, sia nella predisposizione della presente nota illustrativa, che nella valorizzazione degli aggregati, delle indicazioni del Manuale Tecnico Operativo emanato con Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019 (adozione della terza edizione del MTO).

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 di ricerca e sviluppo	25
Software	33
Brevetti	20
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	33
Costi per migliorie di beni di terzi – in funzione alla durata del possesso	
Immobili	3
Costruzioni leggere	10
Impianti e macchinari specifici	20
Impianti generici	15
Attrezzature informatiche, didattiche, tecnico scientifiche, elettromeccaniche ed elettroniche	20
Attrezzature scientifiche ad alto contenuto tecnologico	35
Attrezzatura generica e varia	15
Mobili e arredi	12
Macchine ordinarie d'ufficio	12,50



Categoria	% di ammortamento
Mobili e arredi aule	15
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	25

Si precisa che, a partire dall'esercizio 2020, come previsto dal MTO, è stata attivata la categoria inventariale "Attrezzature scientifiche ad alto contenuto tecnologico". Si tratta di particolari attrezzature scientifiche utilizzate in modo specifico all'impiego nell'attività scientifica e di ricerca il cui elevato contenuto tecnologico esige che debbano essere sottoposte ad un ammortamento in tempi più rapidi stante la loro spiccata obsolescenza. La previsione di acquisto di tali attrezzature è stata stimata dall'Area Ricerca.

Con riferimento al patrimonio librario, come specificato nella nota integrativa al bilancio di esercizio 2018, nell'ottica della semplificazione delle procedure finalizzata anche ad una maggiore celerità di chiusura delle operazioni di bilancio e nella oggettiva difficoltà di valutazione della consistenza iniziale e della registrazione di eventuali perdite di valore, a partire dall'esercizio 2019 si adotterà il terzo criterio previsto dal D.I. 19/2014 e cioè iscrizione interamente a costo del valore annuale degli acquisti di volumi, pubblicazioni e collezioni scientifiche e, pertanto, tali voci non sono più presenti tra le immobilizzazioni.

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.

Ulteriori criteri di stima e valutazione saranno esposti in calce alle singole poste.



3. FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE

Si riporta di seguito il calendario del processo di budget 2020/2022, che evidenzia, dettando le relative scadenze, i diversi ruoli degli attori coinvolti nel processo. Il documento, come per gli anni precedenti, è stato inviato ai diversi Responsabili delle articolazioni di ateneo nella mail di comunicazione di apertura della procedura:

Entro 18 ottobre 2019

- Comunicazione alle strutture coinvolte per dare inizio alla programmazione sulle attività 2020/2022 e alla relativa quantificazione dei costi, compresa l'attività di programmazione sulle risorse a disposizione per il funzionamento delle strutture (Scuole di Ateneo, Scuole di Specializzazione, S.A.S, Polo Museale e Sistema delle biblioteche) - assegnazione iniziale 2019.
Il saldo sarà attribuito entro il mese di luglio 2020 compatibilmente con la tempistica di definizione degli indicatori approvati e alle risorse disponibili. (AFIN- Area Pianificazione Finanza e Controllo)
- Apertura procedura u-budget per i centri di responsabilità coinvolti nel processo (Aree e settori dell'Amministrazione, Scuole di Ateneo, Scuole di Specializzazione, S.A.S, Polo Museale e Sistema delle biblioteche)

Entro 6 novembre 2019

- Chiusura procedura u-budget riferita alle proposte di budget (varie strutture)
- Definizione procedura per presentazione PROGETTI su obiettivi di Pianificazione Strategica
- Apertura u-budget per la previsione dei PROGETTI da finanziamenti esterni Area Ricerca e strutture afferenti all'amministrazione
- Determinazione delle risorse disponibili (FFO e altre entrate) e quantificazione mutui (AFIN)
- Quantificazione costo assegni fissi del personale strutturato (APO Area Persone -AFIN)
- Quantificazione salario accessorio personale tecnico/amministrativo (APO)
- Definizione degli indicatori di legge (personale, indebitamento, ISEF)

Entro 12 novembre 2019

- Prima verifica fattibilità master budget 2020/2022 (AFIN)
- 1° scadenza PROGETTI su obiettivi di Pianificazione Strategica
- Avvio contrattazione Direzione Generale/Responsabili di budget

Entro 22 novembre 2019



- Chiusura processo di budget per previsione PROGETTI da finanziamenti esterni Area Ricerca e strutture afferenti all'amministrazione
- Chiusura contrattazione Direzione Generale/Responsabili di budget

Entro 30 novembre 2019

- Verifica finale fattibilità master budget 2020/2022

CDA dicembre

- Approvazione Budget di ateneo 2020/2022

Con riferimento al processo di integrazione tra programmazione strategica ed economico-finanziaria, il Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 30 ottobre 2019, ha destinato una parte del risultato dell'esercizio 2018 ad alcune delle azioni innovative previste dal Piano strategico 2018-2023, incrementando in tal modo e rendendo anche più evidente l'integrazione fra ciclo della performance e ciclo del bilancio.

A tale fine si è prioritariamente analizzato il documento di pianificazione strategica, approvato, nella sua declinazione in azioni, dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 28 novembre 2018, per valutare quali di queste avevano un impatto economico-finanziario, individuando contemporaneamente anche le diverse strutture tecnico-amministrative coinvolte. Ai responsabili delle stesse strutture, preventivamente informati sulle modalità operative, è stato chiesto quindi, dopo essersi consultati con gli eventuali referenti della governance di Ateneo di riferimento, di presentare una scheda per ciascuna azione, con la descrizione sintetica delle attività da svolgere e delle risorse necessarie. La progettazione è stata impostata su base triennale, per tipologia di costo o investimento. Per ogni azione di intervento finanziata, previa approvazione e revisione della Direzione Generale, è stato individuato un progetto contabile che accoglierà le relative risorse.

4. IL BUDGET PER ATTIVITÀ

Con riferimento al budget delle attività si espone la tabella sintetica dei costi e degli investimenti suddivisi per macro aggregato di destinazione del costo a prescindere dalla sua natura:

	BUDGET 2019	BUDGET 2020	% su risorse disp.li 2020	% ffo	2020/2019
ASSEGNI FISSI E COMPETENZE ACCESSORIE AL PERSONALE (TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO)	35.111.806	36.412.692	59,3%	97,5%	1.300.886
FUNZIONAMENTO ATENEO - SERVIZI AGLI STUDENTI	5.617.024	5.799.580	9,4%		182.556
FUNZIONAMENTO ATENEO - COSTI COMUNI	5.927.310	6.424.572	10,5%		497.262
INTERVENTI POST SISMA: accordo di programma MIUR (ICT, costruzioni e ripristini), donazioni (mobili e arredi e ICT-progetto QIP 2019),	5.763.070	6.181.681	10,1%		418.611
INTERVENTI PER NUOVE COSTRUZIONI, RISTRUTTURAZIONI, RECUPERI, EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	41.910.131	43.142.950			1.232.819
PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO	1.665.796	2.267.014	3,7%		601.218
di cui specifica attuazione piano strategico		898.700			
RICERCA	1.992.290	2.384.076	3,9%		391.786
MUTUI	678.438	678.264	1,1%		- 174
FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE	1.307.223	1.274.553	2,1%		- 32.670
TOTALE UTILIZZO RISORSE FINALIZZATE - BUDGET DEI PROGETTI	10.635.084	13.265.412			

Di seguito il dettaglio per aree di competenza e suddivisione tra costi e investimenti:

Macro attività	Descrizione area di competenza	Tipo voce	Budget 2019	Budget 2020
GESTIONE DEL PERSONALE	APO-Costi personale di competenza Area Persone	Costi	34.337.553	35.691.228
	Scuole di Ateneo - Supplenze e contratti	Costi	462.252	393.923
	Ufficio Logistica, Patrimonio e Prevenzione	Costi	312.000	327.541
Totale			35.111.805	36.412.692
FUNZIONAMENTO ATENEO - SERVIZI AGLI STUDENTI	Area segreterie studenti - Borse di studio	Costi	1.072.788	1.087.827
	ASSINT - Evento Career day	Costi		25.000
	COMUNICAM - Attività culturali e sociali studenti	Costi	61.000	61.000
	Erasmus - finanziamento INDIRE	Costi	316.751	364.823
	Rettorato - E-Learning Unicam	Costi	45.000	45.000
	Rettorato - Fondo miglioramento didattica	Costi	25.000	64.603
	S.A.S. - borse dottorato di ricerca	Costi	2.688.898	2.696.752
	S.A.S. - fondi Scuola Leopardi	Costi	123.646	134.500
	Servizio studenti - Comitato per lo sport universitario	Costi	100.000	130.000
	Servizio studenti - Comitato sport univers. Finanz. Ministeriale	Costi	97.203	96.831
	Servizio studenti - Convenzione agevolazione trasporti	Costi	187.000	187.000
Servizio studenti - Disabili	Costi	43.500	66.500	

Macro attività	Descrizione area di competenza	Tipo voce	Budget 2019	Budget 2020
		Investimenti	30.000	0
	Servizio Studenti - Finanziam. MIUR fondo sosteg giovani internaz.	Costi	228.989	193.185
	Servizio Studenti - Finanziam. MIUR fondo sosteg giovani tutorato	Costi	34.672	41.203
	Servizio Studenti - Fondi disponibili da entrate libere	Costi	4.460	0
	Servizio studenti - Internazionalizzazione	Costi	196.000	171.000
	Servizio studenti - Orientamento	Costi	74.000	92.000
	Servizio studenti - Stage e placement	Costi	39.400	30.200
	Servizio studenti - Tutorato	Costi	120.100	204.500
	UNICAM - Amministrazione Centrale - servizi a studenti	Costi	58.877	55.084
	SBM - servizio apertura biblioteche	Costi	60.280	52.572
Totale			5.607.564	5.799.580
FUNZIONAMENTO ATENEO - COSTI COMUNI	AFIN - costi generali di competenza Area Pianificazione finanza e controllo	Costi	467.772	452.813
	APO - Costi generali di competenza Area persone	Costi	219.928	218.565
	APO - Formazione pers.le docente	Costi	23.755	6.500
	APO - Formazione pers.le tecn.-amm.vo	Costi	61.427	58.427
	APO - Formazione sulla sicurezza nei luoghi di lavoro	Costi	44.800	42.127
	Area segreterie studenti - Costi generali	Costi	212.266	217.666
	Funzionamento rettorato e direzione generale	Costi	44.650	32.150
	ATE - Costi Generali di competenza Area edilizia manutenzioni e sicurezza	Costi	1.078.000	914.000
		Investimenti	286.957	294.782
	ATE - UtENZE	Costi	1.326.000	1.527.006
	CINFO - costi generali	Costi	613.400	844.029
		Investimenti	67.000	0
	Comitato per le pari opportunità	Costi	10.000	10.000
	Direzione Generale - Autofinanziamento	Costi	35.000	43.001
	Organismo preposto al benessere degli animali	Costi	1.000	1.000
	Rettorato	Costi	66.108	68.208
		Investimenti	5.000	0
	SEPP - costi generali	Costi	118.310	133.300
	Servizio studenti - Collaborazioni internazionali	Costi	23.460	23.000
	UFF. LEGALE - fitti	Costi	15.876	0
	UFF. LEGALE - funzionamento	Costi	14.000	8.800
	UNICAM - foresteria	Costi	25.000	15.500
		Investimenti		5.000
	USIQUAL - Costi generali	Costi	30.000	32.500
	UGAEP - Ufficio gare e acquisti	Costi	744.984	889.121
	UGAEP - Ufficio Logistica, Patrimonio e Prevenzione	Costi		210.000
	COMUNICAM - Costi generali di competenza Area comunicazione, Ufficio stampa e Marketing	Costi	382.077	362.077
	S.A.S. - dottorato di ricerca - commissioni dottorato	Costi	20.000	15.000
Totale			5.936.770	6.424.572
NUOVE COSTRUZIONI, RISTRUTTURAZIONI E RECUPERI POST SISMA	Complesso Santa Caterina (Ex Veterinaria Camerino) Messa in sicurezza	Investimenti	427.415	0
	Ex Dip. Scienze Chimiche - adeguamento sismico ed efficientamento energetico con riadattamento	Investimenti	0	10.407.444
	Opere di completamento imp. sportivi in Loc. le Calvie II stralcio	Investimenti	423.511	332.787
	Polo di Ricerca (CRU) a servizio Chimica.Fisica e Geologia-Protezione Civile Reg. Marche	Investimenti	0	11.065.388
	Rettorato - Fondo per lo sviluppo dell'Ateneo - efficientamento energetico cofin ateneo	Investimenti		853.771
	Rettorato-Realizzazione struttura temporanea informatica - Regione Marche Servizio Protezione Civile	Investimenti	680.000	0
	Ripristino e al recupero funzionale porzione Edificio San Sollecito-Fondi patrimoniali ateneo	Costi	0	38.300



Macro attività	Descrizione area di competenza	Tipo voce	Budget 2019	Budget 2020
	Recuperi post sisma e nuove costruzioni	Costi	150.000	0
		Investimenti	40.229.205	20.445.260
Totale			41.910.131	43.142.950
INTERVENTI POST SISMA:	Campus ampliamento - quota MIUR accordo di programma	Investimenti	2.825.927	0
	Manufatto temporaneo per Sez. Informatica della Scuola di Scienze e Tecnologie-quota MIUR accordo di programma	Investimenti	540.000	0
	Progetto QIP - 2019	Investimenti	350.000	
	Rettorato - Accordo di programma MIUR sisma 2016 art 4 costruzioni e ripristini	Investimenti	300.000	4.545.000
	Rettorato - Accordo di programma MIUR sisma 2016 art 5 teledidattica e ICT	Costi		25.000
		Investimenti	385.000	310.000
	Ristrutturazione "Collegio Mattei 1" - quota MIUR accordo di programma	Investimenti	187.483	174.795
	Studentato - quota MIUR accordo di programma (II CUP)	Investimenti	1.174.660	1.126.886
Totale			5.763.070	6.181.681
PROGRAMMAZIONE E SVILUPPO	Rettorato - Fondo per lo sviluppo dell'Ateneo - azioni e investimenti	Investimenti	1.665.796	1.368.314
	Rettorato - Fondo per lo sviluppo dell'Ateneo - azioni pianificazione strategica	Costi	0	390.700
		Investimenti	0	508.000
Totale			1.665.796	2.267.014
RICERCA	Assegni di ricerca	Costi	1.077.489	1.495.543
	Finanziamento attività di ricerca da ateneo	Costi	715.338	716.688
	S.A.S. - dottorato di ricerca - fondo mobilità e ricerca	Costi	199.463	171.845
Totale			1.992.290	2.384.076
MUTUI	AFIN - costi generali di competenza Area Pianificazione finanza e controllo	Costi	678.438	678.264
Totale			678.438	678.264
FUNZIONAMENTO STRUTTURE	Funzionamento scuole di ateneo	Costi	171.655	187.634
		Investimenti	27.329	11.350
	Funzionamento scuole di specializzazione	Costi	37.414	45.614
		Investimenti	9.000	800
	Gestione accentrata attività amministrative	Costi	131.979	81.979
		Investimenti	50.000	55.000
	Gestione biblioteche scientifiche	Costi	838	838
	Rettorato	Costi	55.000	62.000
	SBM - costi generali competenza sistema bibliotecario	Costi	673.570	708.300
		Investimenti	29.400	
	SBM - funzionamento sistema museale	Costi	34.200	34.200
	Saldo funzionamento strutture da attribuire	Costi	86.838	86.838
Totale			1.307.223	1.274.553
Nuovi Progetti	Scuola di Architettura e Design	Costi	1.253.649	1.271.649
	Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria	Costi	1.724.700	1.486.700
	Scuola di Giurisprudenza	Costi	364.000	333.000
	Scuola di Scienze del Farmaco e dei Prodotti della Salute	Costi	2.183.000	3.097.600
	Scuola di Scienze e Tecnologie	Costi	2.323.735	3.673.500
	UNICAM - Amministrazione Centrale	Costi	1.586.000	2.072.963
	Università' degli Studi di CAMERINO - didattica	Costi	1.200.000	1.330.000
Totale			10.635.084	13.265.412

Al fine di descrivere l'integrazione tra le principali azioni strategiche e la programmazione economico-finanziaria, si riporta di seguito la tabella illustrativa delle azioni in dettaglio:

Codice azione PSA	AZIONE PSA	MACRO OBIETTIVO PSA	Progetto contabile	Responsabile	Soggetto attuatore	Anno 2020
-------------------	------------	---------------------	--------------------	--------------	--------------------	-----------

Codice azione PSA	AZIONE PSA	MACRO OBIETTIVO PSA	Progetto contabile	Responsabile	Soggetto attuatore	Anno 2020
I.1.5	I.1.5-Consolidamento dell'attività delle piattaforme tecnologiche attivate nell'Ateneo e incremento della loro capacità di reperire risorse per il finanziamento di progetti di ricerca, attraverso specifiche azioni programmate dall'Ateneo e condivise con le Scuole.	I.1-Miglioramento della produttività dei ricercatori in termini qualitativi e quantitativi	AREFSA_I.1.5	Vincenzo Tedesco	Area Ricerca	23.000
I.1.5 Totale						23.000
I.2.4	I.2.4-Qualificazione e valorizzazione del dottorato di ricerca in una prospettiva nazionale e internazionale tramite azioni di pubblicizzazione mirata dei bandi e di rimodulazione dei curricula dei corsi	I.2-Accrescimento dell'internazionalizzazione delle attività dei gruppi di ricerca	AREFSA_I.2.4	Vincenzo Tedesco	SAS	6.000
I.2.4 Totale						6.000
I.2.6	I.2.6-Applicazione dei principi della Carta Europea dei Ricercatori e del Codice di Condotta per l'assunzione dei ricercatori	I.2-Accrescimento dell'internazionalizzazione delle attività dei gruppi di ricerca	AREFSA_I.2.6	Vincenzo Tedesco	Area programmazione, valutazione	7.000
I.2.6 Totale						7.000
I.2.7	I.2.7-Promozione dell'adozione di pratiche "open science" tra i ricercatori, tramite pubblicazione e disseminazione di articoli e lavori in forma open access e di condivisione dei dati della ricerca	I.2-Accrescimento dell'internazionalizzazione delle attività dei gruppi di ricerca	AREFSA_I.2.6	Vincenzo Tedesco	Area Biblioteche	5.000
I.2.7 Totale						5.000
I.3.3	I.3.3-Pubblicazione e diffusione dei bandi di reclutamento sia in italiano sia in inglese sui siti Internazionali dedicati, fra le Università ed Enti di Ricerca partner e sulle maggiori riviste internazionali	I.3-Miglioramento della capacità di attrarre fondi sul piano nazionale ed internazionale e di instaurare relazioni con il mondo imprenditoriale	AREFSA_I.3.3	Vincenzo Tedesco	Area persone	12.200
I.3.3 Totale						12.200
I.3.6	I.3.6-Incremento del numero medio annuo di spin-off e start-up attivate e della loro efficacia e solidità sul mercato del lavoro	I.3-Miglioramento della capacità di attrarre fondi sul piano nazionale ed internazionale e di instaurare relazioni con il mondo imprenditoriale	AREFSA_I.3.6	Vincenzo Tedesco	Area Ricerca	6.000
I.3.6 Totale						6.000
I.4.1	I.4.1-Potenziamento della dotazione di apparecchiature scientifiche per mezzo di un piano di investimento	I.4-Potenziamento delle infrastrutture e dei servizi di supporto alla ricerca	AREFSA_I.4.1	Vincenzo Tedesco	Area tecnico scientifica	280.000
I.4.1 Totale						280.000
I.4.2	I.4.2-Potenziare il patrimonio librario, le risorse informative digitali delle biblioteche ed il ripristino degli spazi persi causa sisma, al fine di supportare adeguatamente le attività di	I.4-Potenziamento delle infrastrutture e dei servizi di supporto alla ricerca	AREFSA_I.4.2	Vincenzo Tedesco	Area Biblioteche	35.000

Codice azione PSA	AZIONE PSA	MACRO OBIETTIVO PSA	Progetto contabile	Responsabile	Soggetto attuatore	Anno 2020
	ricerca e formative attraverso la redazione ed applicazione di uno specifico piano quadriennale 2019-2023					
I.4.2 Totale						35.000
II.1.3	II.1.3-Potenziamento delle attività di Stage attraverso l'avvio di un programma di Career Service ed un maggiore coinvolgimento di Enti o aziende	II.1-Revisione ed ampliamento dell'offerta formativa anche in relazione a specifiche vocazioni o esigenze del territorio e in linea con tendenze nazionali ed internazionali	AREFSA_II.1.3	Vincenzo Tedesco	Area servizi studenti	9.000
II.1.3 Totale						9.000
II.1.4	II.1.4-Potenziamento e sviluppo del piano annuale di ateneo delle competenze trasversali (ambiti cognitivi, realizzativi, manageriali, relazionali e comunicativi) (raccomandazione UE "competenze chiave") attraverso la predisposizione e l'applicazione di un piano annuale integrato	II.1-Revisione ed ampliamento dell'offerta formativa anche in relazione a specifiche vocazioni o esigenze del territorio e in linea con tendenze nazionali ed internazionali	AREFSA_II.1.4	Vincenzo Tedesco	Area comunicazione e USIQUAL	15.000
					Area programmazione, valutazione	3.000
II.1.4 Totale						18.000
II.2.1	II.2.1-Elaborazione indicazioni di Ateneo ed aggiornare le competenze dei docenti relativamente alla valutazione degli apprendimenti	II.2-Consolidamento della qualità dell'offerta formativa in relazione agli ambiti distintivi e caratterizzanti l'Ateneo nella ricerca e miglioramento della qualità della didattica	AREFSA_II.2.1	Vincenzo Tedesco	Area programmazione, valutazione	4.000
					Area servizi studenti	20.000
II.2.1 Totale						24.000,00 €
II.2.2	II.2.2-Integrazione della didattica tradizionale con le moderne tecnologie per l'arricchimento e l'innovazione delle attività formative.	II.2-Consolidamento della qualità dell'offerta formativa in relazione agli ambiti distintivi e caratterizzanti l'Ateneo nella ricerca e miglioramento della qualità della didattica	AREFSA_II.2.2	Vincenzo Tedesco	Area programmazione, valutazione	4.000
II.2.2 Totale						4.000
II.2.3	II.2.3-Aggiornamento delle competenze didattiche dei docenti	II.2-Consolidamento della qualità dell'offerta formativa in relazione agli ambiti distintivi e caratterizzanti l'Ateneo nella ricerca e miglioramento della qualità della didattica	AREFSA_II.2.3	Vincenzo Tedesco	Area programmazione, valutazione	5.000
II.2.3 Totale						5.000
II.2.4	II.2.4-Incremento o rimodulazione delle attività di tutorato didattico.	II.2-Consolidamento della qualità dell'offerta formativa in relazione agli	AREFSA.II.2.4	Vincenzo Tedesco	Area servizi studenti	8.000



Codice azione PSA	AZIONE PSA	MACRO OBIETTIVO PSA	Progetto contabile	Responsabile	Soggetto attuatore	Anno 2020
		ambiti distintivi e caratterizzanti l'Ateneo nella ricerca e miglioramento della qualità della didattica				
II.2.4 Totale						8.000
II.2.6	II.2.6-Rafforzamento della dimensione internazionale dei contesti formativi, anche mediante la docenza di esperti internazionali e lo sviluppo delle competenze linguistiche degli studenti	II.2-Consolidamento della qualità dell'offerta formativa in relazione agli ambiti distintivi e caratterizzanti l'Ateneo nella ricerca e miglioramento della qualità della didattica	AREFSR_II.2.6	Vincenzo Tedesco	Area programmazione, valutazione	61.000
II.2.6 Totale						61.000
II.3.1	II.3.1-Qualificazione e potenziamento dei percorsi di alta formazione (master, perfezionamento, alta formazione professionalizzante) attraverso l'implementazione di un sistema di assicurazione qualità	II.3-Potenziamento del sistema di assicurazione qualità finalizzato all'accountability dei percorsi formativi di alta formazione	AREFSA_II.3.1	Vincenzo Tedesco	Area programmazione, valutazione	22.500
II.3.1 Totale						22.500
II.4.2	II.4.2-Consolidare il sostegno alla formazione degli studenti svantaggiati, anche tramite azioni di coordinamento con le istituzioni e il territorio sul tema del diritto allo studio	II.4-Potenziamento qualitativo e quantitativo delle infrastrutture per la didattica e dei servizi di supporto agli studenti	AREFSA_II.4.2	Vincenzo Tedesco	Area servizi studenti	5.000
II.4.2 Totale						5.000
II.4.3	II.4.3-Potenziare le infrastrutture disponibili per la formazione in modalità elearning anche attraverso accordi con soggetti pubblici e privati	II.4-Potenziamento qualitativo e quantitativo delle infrastrutture per la didattica e dei servizi di supporto agli studenti	AREFSA_II.4.3	Vincenzo Tedesco	Area Infrastrutture digitali	195.000
II.4.3 Totale						195.000
II.4.4	II.4.4-Potenziare le risorse informative digitali delle biblioteche, al fine di supportare adeguatamente le attività di ricerca e formative	II.4-Potenziamento qualitativo e quantitativo delle infrastrutture per la didattica e dei servizi di supporto agli studenti	AREFSA_II.4.4	Vincenzo Tedesco	Area Biblioteche	25.000
II.4.4 Totale						25.000
III.1.1	III.1.1-Realizzazione di un repertorio on line delle competenze e delle strutture/laboratori di Unicam, finalizzato alla pubblicizzazione nei riguardi dei portatori di interesse.	III.1-Potenziare il trasferimento tecnologico sul piano regionale, nazionale e internazionale	AREFSA_III.1.1	Vincenzo Tedesco	Area Ricerca	4.000
III.1.1 Totale					Terza Missione	13.000
III.3.1	III.3.1-Sviluppo di un programma di eventi locali per la formazione e l'aggiornamento professionale delle pubbliche amministrazioni sui fabbisogni emergenti evidenziati nel	III.3-Incrementare e qualificare le iniziative di divulgazione scientifica e culturale, anche in sinergia con le associazioni e le istituzioni territoriali	AREFSA_III.3.1	Vincenzo Tedesco	Terza Missione	6.000

Codice azione PSA	AZIONE PSA	MACRO OBIETTIVO PSA	Progetto contabile	Responsabile	Soggetto attuatore	Anno 2020
	tavolo di lavoro permanente (Consulta permanente per lo sviluppo).					
III.3.1 Totale						6.000
III.3.3	III.3.3-Realizzazione di un centro di competenze per lo sviluppo di progetti in co-working, rivolto ai giovani del territorio.	III.3-Incrementare e qualificare le iniziative di divulgazione scientifica e culturale, anche in sinergia con le associazioni e le istituzioni territoriali	AREFSA_III.3.3	Vincenzo Tedesco	Terza Missione	8.000
III.3.3 Totale						8.000
III.3.4	III.3.4-Realizzazione di un palinsesto spettacoli, concerti, incontri, presentazioni di libri, conferenze, laboratori	III.3-Incrementare e qualificare le iniziative di divulgazione scientifica e culturale, anche in sinergia con le associazioni e le istituzioni territoriali	AREFSA_III.3.4	Vincenzo Tedesco	Area comunicazione	67.000
					Area comunicazione e Area programmazione	10.000
III.3.4 Totale						77.000
III.3.5	III.3.5-Potenziamento della quantità e qualità delle iniziative del Polo Museale sulla base di un piano triennale di eventi e lo sviluppo ulteriore delle collaborazioni con istituti museali nazionali e internazionali	III.3-Incrementare e qualificare le iniziative di divulgazione scientifica e culturale, anche in sinergia con le associazioni e le istituzioni territoriali	AREFSA_III.3.5	Vincenzo Tedesco	Polo Museale	40.000
III.3.5 Totale						40.000
Totale complessivo						898.700

Il processo di utilizzo delle risorse riferite alle azioni di pianificazione strategica dovrà essere prioritariamente approvato dal Direttore Generale con il supporto dell'Area Pianificazione Finanza e Controllo.

5. ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO ANNUALE

Le voci del conto economico di budget 2020 vengono raffrontate con le stesse voci del conto economico di budget 2019 e ne vengono evidenziati gli scostamenti.

Con riferimento alle previsioni sui progetti si rileva un incremento di risorse attese complessive pari a circa il 25% rispetto all'esercizio 2019. Tale incremento influisce anche sui conseguenti costi operativi.

5.1 PROVENTI OPERATIVI

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
PROVENTI OPERATIVI	I. PROVENTI PROPRI	7.977.911	12.038.954	4.061.044
	II. CONTRIBUTI	48.497.665	47.597.817	- 899.848
	V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3.799.196	4.228.183	428.987
	III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE			-
	VI. VARIAZIONE RIMANENZE			-
	VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			-
	PROVENTI OPERATIVI Totale		60.274.772	63.864.954

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

I. Proventi propri

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

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
I. PROVENTI PROPRI	1) Proventi per la didattica	2.970.015	6.065.029	3.095.014
	2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.424.000	1.356.000	- 68.000
	3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	3.583.896	4.617.925	1.034.030
I. PROVENTI PROPRI Totale		7.977.911	12.038.954	4.061.044

1) Proventi per la didattica

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

In dettaglio:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
1) Proventi per la didattica	Tasse e contributi corsi di laurea	1.012.230	3.926.529	2.914.299
	Tasse e contributi corsi di perfezionamento e specializzazione	554.785	643.500	88.715
	Tasse e contributi Master	900.000	1.000.000	100.000
	Tasse e contributi esami di stato	156.000	156.000	-
	Indennità di mora	30.000	35.000	5.000
	Tasse preiscrizione	10.000	10.000	-
	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	50.000	5.000	- 45.000
	Diritti di segreteria		50.000	50.000
	Contributi per corsi di aggiornamento e formazione	78.000	55.000	- 23.000
	Quote iscrizione a corsi	4.000	4.000	-
	Proventi per altri servizi didattici a pagamento	175.000	180.000	5.000
1) Proventi per la didattica Totale		2.970.015	6.065.029	3.095.014

La previsione dei proventi per la didattica tiene conto delle problematiche legate ai noti eventi sismici del 2016, a seguito dei quali sono state interamente sospese le tasse ed i contributi degli studenti iscritti ai corsi di laurea, laurea magistrale e a ciclo unico per gli a.a. 2016/2017, 2017/2018 e 2018/2019 iscrivendo tra i proventi dal MIUR il contributo derivante dall'Accordo di programma stipulato in data 19 luglio 2017 e successivamente rivisto con Accordo dell'8 aprile 2019, a seguito del quale gli interventi straordinari per tasse universitarie sono stati rimodulati nel seguente modo:

Accordo del 19/07/2017

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

Accordo del 08/04/2019

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

Pertanto, già nella previsione 2019 era stata introdotta una parziale ripresa dei contributi, che viene nuovamente introdotta, nei termini del nuovo accordo, nella previsione 2020, prevedendo poi, allo stato attuale, la completa ripresa dei contributi per gli anni successivi.

Per l'a.a. 2019/2020 è previsto, per le matricole e per gli iscritti al 1° anno dei Corsi di laurea di primo livello e Magistrali a ciclo unico attivati nelle sedi di Camerino e Matelica (con esclusione del corso di laurea a programmazione nazionale in Medicina Veterinaria), l'esonero totale dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale, prescindendo dalla presentazione della dichiarazione ISEE per l'Università. È previsto, inoltre, per gli studenti residenti in uno dei comuni del cratere interessati dagli eventi sismici di agosto ed ottobre 2016, in possesso della documentazione di inagibilità dell'abitazione di residenza, l'esonero totale dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale, prescindendo dalla presentazione della dichiarazione ISEE

per l'Università. Sono sempre dovuti il contributo regionale per il diritto allo studio universitario e l'imposta di bollo. Per gli studenti iscritti ai corsi di 1° e 2° ciclo che non rientrano nella tipologia dei commi precedenti, sono previste le seguenti agevolazioni:

- studenti iscritti, per l'a.a.2019/2020, ai corsi presenti nelle sedi universitarie di Camerino e Matelica, riduzione della tassazione del 55% rispetto agli importi vigenti, approvati dagli organi accademici nel Manifesto degli studi a.a. 2016/2017;
- studenti iscritti, per l'a.a.2019/2020, ai corsi presenti nelle sedi universitarie di San Benedetto del Tronto e Ascoli Piceno, riduzione della tassazione del 30% rispetto agli importi vigenti, approvati dagli organi accademici nel Manifesto degli studi a.a.2016/2017

Si espone di seguito la tabella relativa al numero degli iscritti all'a.a. 2018/2019 raffrontata con gli iscritti dei tre anni accademici precedenti:

	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
Iscritti a corsi di L, LMCU, LM	totale	totale	totale	totale
Scuola di Architettura e Design	934	988	1.084	1.057
Scuola di Bioscienze e Medicina Veterinaria	1.562	1.490	1.420	1.260
Scuola di Giurisprudenza	1.190	1.192	1.267	1.032
Scuola di Scienze del Farmaco e dei Prodotti della Salute	1.831	1.809	1.907	2.053
Scuola di Scienze e Tecnologie	1.550	1.467	1.395	1.257
TOTALE :	7.067	6.946	7.073	6.659
Dottorati di ricerca	148	140	189	160
Scuola specializzazioni professioni	145	126	159	116
Corsi di perfezionamento	66	188	152	224
Master I e II livello -D.M. 270/2004	348	291	236	263
Altri: PF24 + Corsi formazione finalizzata e permanente	1.340	1.220	237	162
TOTALE	2.047	1.965	973	925
TOTALE GENERALE:	9.114	8.911	8.046	7.584

Fonte dati: USIQUAL

La previsione delle entrate da accordo di programma per gli esercizi 2020, 2021 e 2022 e quelle derivanti dal ripristino degli introiti da tasse e contributi, calcolati sulla base degli iscritti all'a.a. 2018/2019 (per l'a.a. 2019/2020 al netto delle matricole per gli iscritti a Camerino ed alla triennale di Matelica e con applicazione delle percentuali di decurtazione sopra esposte), al netto degli esoneri e con riferimento alla tassa media per categoria di iscritti nell'anno accademico 2015/2016 (ultimo dato utile) sono esposti nella tabella che segue:

PREVISIONE CONTRIBUTO MIUR E TASSE 2020/2022					
ANNO ASSEGNAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSEGNAZIONE	2020	2021	2022
2016	Contributo MIUR massimo a.a. 2016/2017	7.000.000			
2017	Contributo MIUR massimo a.a. 2017/2018	7.000.000			
2018	Contributo MIUR massimo a.a. 2018/2019	7.000.000			
2019	Contributo MIUR massimo a.a. 2019/2020	5.000.000	3.750.000		
	TOTALE CONTRIBUTO MIUR DA ACCORDO		3.750.000		0
	A.A. 2019/2020 - reintroduzione tasse corsi di laurea		2.231.252		
	A.A. 2020/2021 - reintroduzione tasse corsi di laurea		1.695.276	5.085.829	
	A.A. 2021/2022 - reintroduzione tasse corsi di laurea			1.987.789	5.085.829

PREVISIONE CONTRIBUTO MIUR E TASSE 2020/2022					
ANNO ASSEGNAZIONE	DESCRIZIONE	IMPORTO ASSEGNAZIONE	2020	2021	2022
	A.A. 2021/2022 - reintroduzione tasse corsi di laurea				1.957.601
	TOTALE CORSI DI LAUREA I e II LIVELLO		3.926.529	7.073.618	7.043.430
	A.A. 2017/2018 - scuole di specializzazione	236.250			
	A.A. 2018/2019 - scuole di specializzazione	329.710			
	A.A. 2019/2020 - scuole di specializzazione	393.500	295.125		
	A.A. 2020/2021 - scuole di specializzazione	393.500	98.375	295.125	
	A.A. 2021/2022 - scuole di specializzazione	393.500		98.375	295.125
	A.A. 2021/2022 - scuole di specializzazione	393.500			98.375
	TOTALE SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE		393.500	393.500	393.500

Relativamente agli esami di stato, nel budget dei progetti dell'amministrazione centrale sono previsti euro 70.000, 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.

2) Proventi per ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

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

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	1.424.000	1.356.000	- 68.000
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico Totale		1.424.000	1.356.000	- 68.000

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 2020 e sullo storico per gli esercizi successivi.

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

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

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	899.420	963.476	64.056
	Assegnazioni diverse a favore della ricerca - Da MIUR	270.000	157.000	- 113.000
	Assegnazioni da altri ministeri per ricerca istituzionale con bando competitivo		33.000	33.000

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
	Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome per ricerca istituzionale con bando competitivo	50.000	974.600	924.600
	Contributi di Enti Pubblici per ricerca istituzionale con bando competitivo	245.000	240.000	- 5.000
	Contributi di Enti Privati per ricerca istituzionale con bando competitivo	145.000	245.000	100.000
	Contributi di Università per ricerca istituzionale con bando competitivo	15.000	20.000	5.000
	Contributi UE per ricerca istituzionale con bando competitivo	1.859.476	1.884.849	25.374
	Contributi altri organismi intern.li per ricerca istituzionale con bando competitivo	100.000	100.000	-
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi Totale		3.583.896	4.617.925	1.034.030

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 e, con particolare riferimento ai progetti di cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale, sulla base del tasso storico di successo in relazione ai progetti presentati.

II.CONTRIBUTI

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 espongono separatamente i Contributi correnti da quelli per investimenti, questi ultimi con riferimento, in particolare, alla previsione di progetti di ricerca non competitiva ed entrate per finanziamenti a borse di dottorato di ricerca.

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
Contributi correnti	1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	44.275.664	42.745.412	- 1.530.252
	2) Contributi Regioni e Province autonome	345.000	355.000	10.000
	3) Contributi altre Amministrazioni locali	274.000	264.000	- 10.000
	4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	1.146.492	1.842.701	696.209
	5) Contributi da Università	120.000	225.000	105.000
	6) Contributi da altri (pubblici)	883.392	853.392	- 30.000
	7) Contributi da altri (privati)	706.000	529.684	- 176.316
Contributi correnti Totale		47.750.548	46.815.189	- 935.359
Contributi per investimenti	2) Contributi Regioni e Province autonome	226.196	354.785	128.589
	3) Contributi altre Amministrazioni locali	55.000	30.000	- 25.000
	6) Contributi da altri (pubblici)	243.802	244.697	895
	7) Contributi da altri (privati)	222.119	153.146	- 68.973
Contributi per investimenti Totale		747.117	782.628	35.511
		48.497.665	47.597.817	- 899.848

CONTRIBUTI CORRENTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

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

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	Contributo Ordinario di Funzionamento	37.815.386	38.380.589	565.203
	Assegnazione per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone handicappate	42.764	40.952	- 1.812
	Assegnazione per attività sportive universitarie	97.203	96.461	- 742
	Contributi diversi in conto esercizio - Da MIUR	100.000	100.000	- 100.000
	Contributo Ordinario di Funzionamento - Accordo di Programma Sisma 2016	6.148.311	3.988.777	- 2.159.534
	Contributi diversi da altri ministeri (no ricerca)	72.000	138.633	66.633
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali Totale		44.275.664	42.745.412	- 1.530.252

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

- euro 33.656.587 per quota base complessiva, che comprende la *quota base* (peso 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 dal Disegno di Legge di Bilancio per il triennio 2020/2022 e dei criteri di ripartizione dell'assegnazione dell'esercizio 2019 (D. M. 8 agosto 2019 n. 738), 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 percentuale di salvaguardia al -2%.
Dall'esercizio 2020 cessano gli 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).
- euro 297.436 quale quota 2020 spettante per la Programmazione triennale, prevista dall'articolo 1-ter della Legge 43 del 2005. L'assegnazione è stata calcolata per ciascun esercizio come media del triennio precedente.
- euro 255.581 quale presumibile quota 2020 per le finalità di cui all'art. 1 commi 265 e 266 della Legge 11 dicembre 2016, n. 232 (no tax area), calcolata sulla media delle assegnazioni 2018 e 2019;
- euro 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;

- euro 115.684 quale assegnazione per il finanziamento del Piano straordinario 2016, ai sensi dell'articolo 1, come 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;
- euro 468.966 quale assegnazione attribuibile dal 2019, ai sensi dell'articolo 1, comma 247 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208, per il finanziamento del Piano straordinario 2018 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. 168 del 28 febbraio 2018;
- euro 527.909 quale assegnazione attribuibile dal 2020, ai sensi dell'articolo 1, commi 400 e 401 lettera a) della Legge 145/2018, per il finanziamento del Piano straordinario 2019 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. 204 dell'8 marzo 2019;
- euro 99.600 per le finalità di cui al Decreto Ministeriale n. 364 dell'11 aprile 2019 – Piano straordinario progressione di carriera dei ricercatori a tempo indeterminato in possesso di ASN;
- euro 424.000 quale quota attesa, in relazione al peso dell'ateneo sulla quota base, calcolato sul finanziamento nazionale previsto dalla Legge 205 del 27 dicembre 2017 articolo 1 comma 631;
- euro 1.089.977 per borse di studio post-laurea, pari all'assegnazione 2019.
- euro 3.750.000 quale quota di assegnazione straordinaria di competenza dell'anno 2020 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*, destinato alla copertura del mancato introito per tasse universitarie;
- euro 213.377 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 di seguito specificate:

- euro 40.952 quale assegnazione di competenza per gli interventi di sostegno degli studenti diversamente abili di cui alla Legge 28 gennaio 1999, n. 17, pari all'assegnazione 2018, ultima disponibile;
- euro 234.388 quali assegnazioni di competenza per il Fondo per il sostegno dei giovani per favorire la mobilità degli studenti ed il tutorato calcolate sulla base dell'assegnazione 2019;

- euro 96.461 quale assegnazione di competenza per le attività sportive universitarie – Comitato Sportivo Universitario – Legge 394/1977 pari all’assegnazione 2019;

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.

Con riferimento alla previsione triennale delle principali voci di F.F.O. si espone la successiva tabella che evidenzia le risorse nazionali e le risorse UNICAM:

Voci FFO	anno 2020 - nazionale PREVISIONE	anno 2020 UNICAM	peso UNICAM	anno 2021 - nazionale PREVISIONE	anno 2021 UNICAM	peso UNICAM	anno 2022 - nazionale PREVISIONE	anno 2022 UNICAM	peso UNICAM
Programmazione	65.000.000	297.436		65.000.000	300.458		65.000.000	304.488	
NO TAX AREA	105.000.000	255.581	0,24%	105.000.000	255.581	0,24%	105.000.000	255.581	0,24%
Piani straordinari	678.378.716	2.422.620							
Finanziamento progressioni biennali L. 205/2017	80.000.000	424.000	0,53%	120.000.000	636.000	0,53%	150.000.000	795.000	0,53%
Quota attesa 2021 2022 scatti biennali e incrementi stipendiali				1.954.926			2.691.312		
TOTALE QUOTA BASE	4.078.231.708	22.311.470	0,53%	3.933.383.444	21.342.587	0,53%	3.883.800.144	20.972.205	0,53%
TOTALE QUOTA PREMIALE	1.945.468.904	9.570.737	0,49%	2.099.051.168	10.326.286	0,49%	2.147.515.468	10.564.706	0,49%
FFO - intervento perequativo - accelerazione	175.000.000	464.591		175.000.000	497.804		175.000.000	569.066	
FFO - intervento perequativo - salvaguardia		1.309.789			1.118.583			870.311	
Totale base + premiale + perequativo		33.656.587			33.285.259			32.976.288	

Si evidenzia, in particolare, nella previsione 2021 e 2022 la quota attesa per la copertura della progressione biennale per classi e dell’adeguamento retributivo annuale ISTAT del personale docente e ricercatore e degli incrementi contrattuali del personale tecnico-amministrativo, il cui peso sui bilanci degli atenei, che sarà documentato nella sezione costi di personale, è insostenibile negli esercizi futuri senza un adeguato intervento di finanziamento dal bilancio dello Stato.

La quota prevista è stata calcolata sulla base dell’incremento dei costi UNICAM al netto della quota attesa del finanziamento già previsto dalla Legge 205/2017 a partire dall’esercizio 2020.

2) Contributi Regioni e Province autonome

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
2) Contributi Regioni e Province autonome	Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome - contributi diversi	210.000	220.000	10.000
	Assegnazioni dalle Regioni e Province autonome - Accordi di programma	135.000	135.000	-
2) Contributi Regioni e		345.000	355.000	10.000

Province autonome Totale				
---------------------------------	--	--	--	--

3) Contributi altre Amministrazioni locali

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
3) Contributi altre Amministrazioni locali	Assegnazioni da altre Amministrazioni locali - contributi diversi	274.000	254.000	- 20.000
	Assegnazioni da altre Amministrazioni locali - Accordi di programma		10.000	10.000
3) Contributi altre Amministrazioni locali Totale		274.000	264.000	- 10.000

4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo	Contributi diversi dalla UE	366.751	730.103	363.352
	Contributi diversi da altri organismi intern.li	665.000	640.000	- 25.000
	Contributi per ricerca non competitiva dalla UE	114.741	472.598	357.857
4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo Totale		1.146.492	1.842.701	696.209

5) Contributi da Università

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
5) Contributi da Università	Contributi diversi di Università	120.000	225.000	105.000
5) Contributi da Università Totale		120.000	225.000	105.000

6) Contributi da altri (pubblici)

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
6) Contributi da altri (pubblici)	Contributi diversi di Enti Pubblici	883.392	853.392	- 30.000
6) Contributi da altri (pubblici) Totale		883.392	853.392	- 30.000

7) Contributi da altri (privati)

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
7) Contributi da altri (privati)	Contributi diversi di Enti Privati	706.000	529.684	- 26.316
7) Contributi da altri (privati) Totale		706.000	529.684	- 176.316

Si evidenzia in tutte le categorie una previsione in incremento dei contributi attesi.

I contributi previsti riguardano, in particolare:

- I finanziamenti per la mobilità internazionale degli studenti nelle diverse azioni finanziate dai programmi europei;

- 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 euro 500.000;
- Il finanziamento derivante dall'accordo di partenariato con la Jilin Agricultural University;
- I progetti finalizzati a sostegno delle attività didattiche previsti delle Scuole di Ateneo.

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

La voce non risulta valorizzata in previsione.

2) Contributi Regioni e Province autonome

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
2) Contributi Regioni e Province autonome	Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome - contributi diversi	191.196	319.785	128.589
	Assegnazioni dalle Regioni e Province Autonome per ricerca non competitiva	35.000	35.000	-
2) Contributi Regioni e Province autonome Totale		226.196	354.785	128.589

3) Contributi altre Amministrazioni locali

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
3) Contributi altre Amministrazioni locali	Assegnazioni da altre Amministrazioni locali per ricerca non competitiva	55.000	30.000	- 25.000
3) Contributi altre Amministrazioni locali Totale		55.000	30.000	- 25.000

4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo

La voce non risulta valorizzata in previsione.

5) Contributi da Università

La voce non risulta valorizzata in previsione.

6) Contributi da altri (pubblici)

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
6) Contributi da altri (pubblici)	Contributi diversi di Enti Pubblici	243.802	244.697	895
6) Contributi da altri (pubblici) Totale		243.802	244.697	895

7) Contributi da altri (privati)

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
7) Contributi da altri (privati)	Contributi diversi di Enti Privati	222.119	153.146	- 68.973
7) Contributi da altri (privati)				
Totale		222.119	153.146	- 68.973

Per le categorie non valorizzate non sono previsti, in particolare, progetti di ricerca non competitivi.

Per le altre categorie, in particolare, sono previsti:

- I finanziamenti a carico della Regione Marche e di altri enti pubblici e privati per borse di dottorato di ricerca e quota mobilità e ricerca, in particolare sui progetti Eureka e dottorati innovativi, previsti in relazione alle borse attive e da attivare;
- I progetti finalizzati alle attività di ricerca non competitiva delle Scuole di Ateneo.

III. PROVENTI DA ATTIVITA' ASSISTENZIALE

La voce non è valorizzata per l'ateneo.

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

La voce non è valorizzata per l'ateneo.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

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	2019	2020	2020/2019
2) Altri proventi e ricavi diversi	Proventi da brevettazione risultati ricerca	5.000	5.000	-
	Proventi diversi	96.460	126.931	30.471
	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	85.000	70.000	- 15.000
	Raccolta fondi	27.886	14.929	- 12.957
	Altri recuperi	32.800	39.800	7.000
	Affitti attivi	3.404	3.406	2
	Contributi in conto capitale da terzi	1.945.146	2.234.117	288.971
	Prestazioni a pagamento - tariffario	912.000	1.062.000	150.000
	Vendita gadget	15.000	15.000	-



	Descrizione	2019	2020	2020/2019
	Sponsorizzazioni	626.500	621.500	- 5.000
	Noleggio spazi universitari	5.000	5.000	-
	Altri proventi attività commerciale	20.000	15.000	- 5.000
	Proventi della foresteria - Commerciale	25.000	15.500	- 9.500
2)	Altri proventi e ricavi diversi Totale	3.799.196	4.228.183	428.987

Tra i proventi diversi si rileva:

- 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;
- La ripresa dei fitti attivi a seguito del recupero dell'edificio sito in Camerino, Piazza dei Costanti, denominato Palazzo Sabbieti;
- La copertura degli ammortamenti sui beni mobili acquistati con i fondi di cui alla raccolta fondi *#ilfuturononcrolla*;
- La copertura degli ammortamenti derivanti da beni mobili e immobili coperti da contributi in conto capitale da terzi;
- Gli introiti derivanti da sponsorizzazioni, in particolare per la Scuola di Scienze del Farmaco e dei prodotti della Salute.

V. VARIAZIONE DELLE RIMANENZE

La voce non risulta valorizzata in previsione.

VI. INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI

La voce non risulta valorizzata in previsione.

5.2 COSTI OPERATIVI

Come già segnalato sui proventi, con riferimento alle previsioni sui progetti, si rileva un incremento di risorse attese complessive pari a circa il 25% rispetto all'esercizio 2019. Tale incremento influisce anche sui conseguenti costi operativi.

I costi operativi si articolano in:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
COSTI OPERATIVI	VIII. COSTI DEL PERSONALE	36.450.896	38.298.042	1.847.146
	IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	18.436.151	20.005.758	1.569.607
	X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	3.941.508	5.111.667	1.170.159
	XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	403.085	385.403	- 17.682
	XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI			-
COSTI OPERATIVI Totale		59.231.640	63.800.870	4.569.230

VIII. COSTI DEL PERSONALE

La categoria Costi del personale si compone delle seguenti voci:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
VIII. COSTI DEL PERSONALE	a) docenti / ricercatori	22.900.506	24.224.946	1.324.440
	b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	1.096.199	1.535.543	439.344
	c) docenti a contratto	462.252	393.923	- 68.329
	d) esperti linguistici	31.141	32.208	1.067
	e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.063.512	1.159.169	95.658
	2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	10.897.286	10.952.253	54.967
VIII. COSTI DEL PERSONALE Totale		36.450.896	38.298.042	1.847.146

In dettaglio:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
a) docenti / ricercatori	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	14.979.730	16.117.947	1.138.217
	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	4.249.742	4.637.060	387.318
	Ricercatori a tempo determinato	1.498.693	1.244.418	- 254.275
	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	451.936	375.502	- 76.434
	Rischio generico e RX personale docente e ricercatore	10.845	10.845	-
	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore	2.650	2.650	-
	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	17.411	31.500	14.089
	Mobilità docenti - scambi culturali	10.392	9.368	- 1.024
	Fondo per la premialità docenti e ricercatori	50.000	50.000	-
	Spese per progetti di ricerca da terzi	701.217	783.590	82.373

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
	Spese per progetti di didattica	291.591	310.366	18.776
	Spese per attività c/terzi	636.300	651.700	15.400
a) docenti / ricercatori Totale		22.900.506	24.224.946	1.324.440
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	15.176	40.000	24.824
	Oneri INPS su collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	3.534	-	- 3.534
	Assegni di ricerca	882.437	1.217.670	335.233
	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	195.052	277.873	82.821
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc) Totale		1.096.199	1.535.543	439.344
c) docenti a contratto	Docenti a contratto d.m. 242/98	462.252	393.923	- 68.329
c) docenti a contratto Totale		462.252	393.923	- 68.329
d) esperti linguistici	Collaboratori ed esperti linguistici	20.823	19.448	- 1.375
	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori linguistici	8.150	10.493	2.343
	T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	2.168	2.267	99
d) esperti linguistici Totale		31.141	32.208	1.067
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	Contratti di supporto alla didattica e alla ricerca		24.333	24.333
	Contratti di supporto alla didattica e alla ricerca	26.633	26.633	-
	Oneri INPS/INAIL su contratti supporto alla didattica e alla ricerca	6.203	6.203	-
	Visiting Professor	47.400	-	- 47.400
	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	6.300	67.500	61.200
	Missioni e spese soggiorno docenti master e corsi	2.500	1.500	- 1.000
	Trasf. Int.li - Assegnazione Fondo Ateneo per la ricerca	159.922	160.172	250
	Spese per progetti di ricerca da terzi	350.608	391.795	41.187
	Spese per progetti di didattica	145.795	155.183	9.388
	Spese per attività c/terzi	318.150	325.850	7.700
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca Totale		1.063.512	1.159.169	95.658
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	6.976.543	7.057.943	81.400
	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	2.089.137	2.115.336	26.199
	Altre competenze personale tecnico amministrativo	1.000	1.000	-
	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	242	242	-
	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	222.038	179.379	- 42.659
	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	69.920	54.698	- 15.222
	Direttore generale e dirigenti a tempo determinato	181.954	182.378	424
	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore	54.572	54.726	154

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
	generale e dirigenti a tempo determinato			
	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo TI	66.994	66.994	-
	Servizio buoni pasto	160.000	160.000	-
	Fondo per il trattamento accessorio cat. B/C/D TI	578.795	578.795	-
	Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	164.619	164.619	-
	Indennità di posizione e risultato dirigenti	52.953	52.953	-
	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	245.835	245.835	-
	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	32.684	37.355	4.671
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo Totale		10.897.286	10.952.253	54.967

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 2020

SCUOLE	PO	PA	RU	TOTALE	Ric. T.D.	TOTALE
ARCHITETTURA E DESIGN	11	13	6	30	5	35
BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	10	27	31	68	7	75
GIURISPRUDENZA	11	14	7	32	2	34
SCIENZE DEL FARMACO E DEI PRODOTTI DELLA SALUTE	9	28	7	44	9	53
SCIENZE E TECNOLOGIE	20	33	24	77	9	86
TOTALE	61	115	75	251	32	283

PREVISIONE PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO AL 1° GENNAIO 2020

	B	C	D	EP	DIR.	DIR. CON.	TOTALE
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	32	120	78	19	1		250
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO		3	1			1	5
PERSONALE COMANDATO							
DIRETTORE GENERALE						1	1
TOTALE GENERALE							256

ESPERTI LINGUISTICI IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2020

	PERSONALE IN SERVIZIO
PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO	2

I dati sopra riportati fanno riferimento al personale in servizio alla data di stesura del budget.

Con riferimento ai soli costi di personale imputabili alle risorse disponibili (esclusi i costi riferibili a progetti), 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. 2020	ES. 2019	2020/2019
Stipendi Personale Docente e Ricercatore	21.978.037	20.235.600	1.742.437
Ricercatori a Tempo determinato	1.765.245	2.029.570	-264.325
Una tantum blocco classi stipendiali 2011/2015	0	197.720	-197.720
Totale assegni fissi personale docente e ricercatore	23.743.282	22.462.890	1.280.392
Rischio Docenti + ric.td	14.417	14.417	0
Equo indennizzo personale docente e ricercatore			0
Totale indennità accessorie personale docente e ricercatore	14.417	14.417	0
Visiting professor		47.400	-47.400
Didattica docenti stranieri			0
Supplenze e contratti	393.923	462.252	-68.329
Totale personale docente e ricercatore non strutturato	393.923	509.652	-115.729
Totale personale docente e ricercatore	24.151.622	22.986.959	1.164.663
Personale Tecnico Amm.vo TI e Direttore Generale	9.885.953	9.769.514	116.439
Personale Tecnico Amm.vo TD	313.464	374.815	-61.351
Collaboratori linguistici	33.838	32.771	1.067
Collaborazioni, affidamento servizi portinerie, LSU	402.641	367.100	35.541
Totale assegni fissi personale tecnico amministrativo	10.635.896	10.544.200	91.696
Straordinario	88.901	88.901	0
Fondo produttività collettiva	797.000	797.000	0
Posizione e risultato Dirigenti	70.000	70.000	0
Posizione e risultato EP	226.680	226.680	0
Buoni pasto	160.000	160.000	0
Fondo per i sussidi al personale ed il finanziamento dei progetti	45.000	45.000	0
Art. 67 DL 112/2008	81.228	81.228	0
Totale indennità accessorie personale tecnico amministrativo	1.468.809	1.468.809	0
Totale personale tecnico amministrativo	12.104.705	12.013.009	91.696
PROGRAMMAZIONE P.O.	187.593	143.065	44.528
Fondo per la premialità	50.000	50.000	0
Totale complessivo personale	36.493.920	35.193.033	1.300.887

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 euro 81.228.

Le previsioni si riferiscono al personale in servizio comprensivo dei concorsi in atto e deliberati e tenuto conto delle cessazioni previste.

Per il personale docente e ricercatore 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, relativamente alla disciplina degli scatti triennali, il cui regime è trasformato in progressione biennale per scatti dalle disposizioni contenute nell'articolo 1 comma 629 della Legge 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di bilancio 2018).

Si evidenzia l'incremento dei costi del personale in servizio, anche nei successivi esercizi, dovuto, in particolare, all'incidenza dello sblocco degli scatti stipendiali, al costo dell'adeguamento ISTAT del personale non contrattualizzato ed agli incrementi stipendiali del personale tecnico amministrativo, questi ultimi calcolati, per gli anni 2019/2021 secondo le disposizioni della Circolare del MEF n. 14 del 29 aprile 2019, la cui incidenza, a partire dall'anno 2017, si espone nella tabella che segue:

Anno	Costo sblocco classi stipendiali personale docente e ricercatore	Costo incrementi stipendiali 0,11% anno 2018 e 2,28% anno 2019	TOTALE PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	Incrementi stipendiali personale TA	TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DIPENDENTE
2017	56.527		56.527	144.081	200.608
2018	145.556	23.134	168.690	337.213	505.904
2019	569.514	539.791	1.109.305	467.568	1.576.872
2020	1.144.628	553.678	1.698.306	353.758	2.052.064
2021	1.499.390	558.792	2.058.181	532.745	2.590.926
2022	2.404.397	549.171	2.953.568	532.745	3.486.313

Si rende evidente come la progressione di costo abbia un impatto importante sul bilancio dell'ateneo, come evidenziato anche dalla successiva tabella, nella quale viene esposta anche la programmazione dei punti organico assegnati e da assegnare, considerate le cessazioni, per assicurare equilibrio in termini di numero di personale, a garanzia dei servizi da mettere a disposizione della collettività:

Assegni fissi	N° 2019	2019	N° 2020	2020	N° 2021	2021	N° 2022	2022
Personale docente e ricercatore	283	22.265.170	289	23.703.732	283	23.922.507	273	23.510.761
Personale tecnico-amministrativo	263	10.025.770	256	9.969.369	248	9.729.773	241	9.446.669
Programmazione P.O.	11	143.065	20	187.593	26	1.095.478	46	2.148.451
Totale	557	32.434.005	565	33.860.695	557	34.747.758	560	35.105.881
Incremento da 2019				1.426.690		2.313.753		2.671.876
%				4,4%		6,8%		7,7%
Costo classi 2017/2018/2019				569.513		569.513		569.513
Incremento complessivo				1.996.203		2.883.266		3.241.389
%				6,3%		9,0%		10,2%

Si evidenziano gli incrementi in termini percentuali del costo del personale, che raggiunge nel 2022 il 10,2%.

Come già specificato alla sezione Contributi da MIUR, nelle previsioni di F.F.O degli esercizi 2020, 2021 e 2022 è stata inserita una quota pari al peso sulla quota base dell'Università di Camerino sul sistema nazionale degli incrementi del fondo di finanziamento ordinario delle università nazionale previsti dal comma 631 della Legge 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di bilancio 2018). È del tutto evidente, tuttavia, che tale incremento del F.F.O. previsto dall'ateneo sul budget 2020 (euro 424.000) e 2021 (euro 636.000) e 2022 (euro 795.000) ad oggi non risulta assolutamente sufficiente a garantire un equilibrio.

Per garantire tale equilibrio nell'esercizio 2020 si è provveduto a ridimensionare, ove possibile, i budget previsionali e ad utilizzare, coerentemente con i vincoli deliberati dal Consiglio di Amministrazione, le riserve di patrimonio accantonate in esercizi precedenti; per gli esercizi 2021 e 2022, oltre a quanto indicato per il 2020 è stato inserito un importo di FFO quale quota attesa per la copertura della progressione biennale per classi e dell'adeguamento retributivo annuale ISTAT del personale docente e ricercatore e degli incrementi contrattuali del personale tecnico-amministrativo, sulla base dell'incremento dei costi UNICAM al netto della quota attesa del finanziamento già previsto dalla Legge 205/2017 come da tabella:

TOTALE COMPLESSIVO PERSONALE DIPENDENTE	FINANZIAMENTI MINISTERIALI PREVISTI SU SCATTI QUOTA UNICAM	FIANZIAMENTI ATTESI 2021 2022
200.608	-	
505.904	-	
1.576.872		
2.052.064	424.000	
2.590.926	636.000	1.954.926
3.486.313	795.000	2.691.313

Con riferimento al personale tecnico amministrativo sono previsti costi di personale a tempo determinato 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 alla programmazione del personale, il MIUR ha comunicato, con D.M. n.742 del 2019 l'assegnazione in via definitiva dei punti organico disponibili per l'anno 2019 ricomprendendo anche i punti organico aggiuntivi.

Al momento, verificati i punti organico assegnati e in attesa della programmazione che sarà adottata nei primi mesi dell'anno 2020, è stata inserita nel budget previsionale del triennio una quota di programmazione utilizzabile per maggiori costi di personale, calcolata in relazione al valore medio di un punto organico (euro 113.939), per maggiori oneri di personale (sia docente e ricercatore che tecnico-amministrativo), sostenibili dal bilancio ed in linea con l'indicatore di sostenibilità delle spese di personale.

XI. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Di seguito il dettaglio dei costi per categoria valorizzata in sede di budget

	Descrizione	Somma di 2019	Somma di 2020	2020/2019
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	1) Costi per sostegno agli studenti	5.966.726	6.149.178	182.452
	4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati		39.550	39.550
	5) Acquisto materiale consumo per laboratori	1.052.337	1.118.030	65.692
	7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	598.876	705.602	106.725
	8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.097.813	8.942.634	844.821
	9) Acquisto altri materiali	327.794	458.449	130.655
	11) Costi per godimento beni di terzi	450.026	647.799	197.773
	12) Altri costi	1.942.578	1.954.517	1.939
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE Totale		18.436.151	20.005.758	1.569.607

Come specificato nelle premesse i costi sono stati previsti nel rispetto del principio di attendibilità e ragionevole prudenza tenuto conto degli impegni contrattuali assunti e/o deliberati.

Tali previsioni sono state valorizzate, in particolare, dai responsabili delle diverse articolazioni dell'ateneo, in molti casi con specifica giustificazione per singola voce di budget annuale e triennale.

Incidono nell'incremento della categoria anche le previsioni di costi finalizzati al raggiungimento degli obiettivi di pianificazione strategica.

Di seguito alcune specificazioni per categoria di costo.

Nell'ambito della categoria dei *costi per il sostegno agli studenti*, nella quale sono previsti gli 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.), sono compresi anche i costi stimati dei progetti.

In dettaglio:

Descrizione	2019	2020	2020/2019
Borse di studio perfezionamento all'estero	96.000	57.600	- 38.400
Borse di studio Specializzazione	114.138	114.138	-
Borse di studio dottorato ricerca	2.176.950	2.098.850	- 78.100
Oneri INPS dottorato di ricerca	496.780	478.957	- 17.823
Borse di eccellenza e merito	744.973	829.617	84.644
Borse di studio ERASMUS - integrazione Ateneo	70.000	60.000	- 10.000
Borse di studio ERASMUS	158.125	181.500	23.375
Borse di studio ERASMUS - integrazione DM 198/03	228.989	193.185	- 35.804
Borse di studio ERASMUS PLACEMENT	103.750	117.500	13.750
Altre borse di studio	64.315	76.057	11.742
Tirocini extracurriculari	10.000	2.000	- 8.000
Premio INAIL tirocini extracurriculari	300	60	- 240



Descrizione	2019	2020	2020/2019
Tutorato	68.600	162.000	93.400
Tutorato didattico	55.000	58.000	3.000
Tutorato didattico - DM 198/2003	34.672	41.203	6.531
Mobilità dottorati di ricerca	199.463	171.845	- 27.618
Spese viaggi di istruzione	3.000	8.100	5.100
Rimborsi spese trasferta borsisti/tutor		3.000	3.000
Spese di viaggio e soggiorno studenti	4.500	4.500	-
Attività sportive	197.203	226.831	29.628
Part-time (art. 13 L. 390/91)	167.720	107.030	- 60.690
Contributi dottorati di ricerca in consorzio		103.777	103.777
Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	93.000	110.000	17.000
Altri interventi a favore di studenti	3.694	9.600	5.906
Iniziativa e attività culturali gestite dagli studenti	61.000	61.000	-
Spese per progetti di ricerca da terzi	350.608	391.795	41.187
Spese per progetti di didattica	145.795	155.183	9.388
Spese per attività c/terzi	318.150	325.850	7.700
	5.966.726	6.149.178	182.452

Di seguito si elenca il fabbisogno per le borse di studio a valere sulle risorse disponibili dell'ateneo:

TIPOLOGIA BORSA	COSTI 2020	TOTALE
BORSE PERFEZIONAMENTO ALL'ESTERO N. 8 borse anno 2020	57.600	57.600
BORSE SCUOLE SPECIALIZZAZIONE Diritto civile Conferme borse anni precedenti (n. 6) N. 3 borse a.a. 2019/2020 Farmacia Ospedaliera Conferme borse anni precedenti (n. 6) N. 2 borse a.a. 2018/2019	40.284 20.142 40.284 13.428	114.138
BORSE ECCELLENZA e BORSE WELCOMEINUNICAM a.a. 2019/2020 Liquidazione borse Welcomeinunicam n. 80 (2.000 € ciascuna) + n.110 (€ 1.500 ciascuna)+ n. 10(€ 1.000 ciascuna) I anno Conferma n. 28 borse V anno (€ 2.400 ciascuna) + n.1 borsa (850 ciascuna) Conferma n. 31 borse IV anno (€ 2.400 ciascuna) + n. 7 (€ 850 ciascuna) Conferma n. 38 borse III anno (€ 2.400 ciascuna) + n. 10 borse (€ 850 ciascuna) Conferma n. 41 borse II anno (€ 2.400 ciascuna) + n. 2 borse (€ 850 ciascuna)	335.000 68.050 80.350 99.700 100.100	683.200
SCUOLA C. URBANI Conferma n. 24 borse II, III, IV e V anno N. 10 borse a.a. 2019/2020 Borse per attività all'estero Servizi abitativi	33.600 14.000 8.100 68.000	123.700
BORSE ISCRITTI LAUREA MAGISTRALE Conferma n. 6 borse II anno (€ 1.500 ciascuna) N. 25 borse a.a. 2019/2020 (€ 1.500 ciascuna)	9.000 37.500	46.500
BORSE TALENTUNICAM		80.000



TIPOLOGIA BORSA	COSTI 2020	TOTALE
N. 100 borse a.a. 2019/2020 (€ 800 ciascuna)	80.000	
BORSE CUS- UNICAM		
N. 10 borse a.a. 2019/2020 (€ 2.000 ciascuna)	20.000	30.000
N. 10 borse a.a. 2019/2020 (€1.000 ciascuna)	10.000	
PART-TIME		
N. 139 collaborazioni (€ 770 ciascuna)	107.030	107.030
ALTRE BORSE CARICO ATENEO		
BORSE PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE VETERINARIA		
N. 2 borse a.a. 2019/2020	25.000	25.000

I costi per il diritto allo studio e per l'attività editoriale non sono valorizzati per l'ateneo.

L'acquisto materiali di consumo per laboratori comprende tutti i materiali di laboratorio (prodotti chimici, animali da stabulario, agenti biologici ecc., compresi i costi attribuibili della ricerca su progetti.

Descrizione	2019	2020	2020/2019
Materiali di consumo per laboratori	2.500	-	2.500
Materiali di consumo Orto Botanico	6.500	5.100	1.400
Armamentario e presidi chirurgici (veterin.)	150	-	150
Gas liquidi (azoto, ossigeno, elio ecc.)	250	-	250
Materiali di laboratorio	1.676	3.600	1.924
Prodotti chimici	2.350	6.350	4.000
Materiale di consumo sanitario (veterin.)	6.400	11.894	5.494
Materiali di consumo budget di funzionamento da assegnare	26.051	26.051	-
Materiali di consumo Fondo Ateneo per la ricerca	191.906	192.206	300
Spese per progetti di ricerca da terzi	350.608	391.795	41.187
Spese per progetti di didattica	145.795	155.183	9.388
Spese per attività c/terzi	318.150	325.850	7.700
Totale	1.052.337	1.118.030	65.692

L'Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico comprende in dettaglio analitico le riviste, le riviste biblioteca, l'acquisto di banche dati on line, le riviste biblioteca in formato elettronico ed anche dal presente esercizio, i volumi biblioteca, le pubblicazioni e le collezioni scientifiche, come già specificato. Tali voci non erano presenti nella previsione 2019.

Descrizione	2019	2020	2020/2019
Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	4.950	5.649	699
Riviste biblioteca formato elettronico	409.000	433.000	24.000
Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	100.000	115.000	15.000
Riviste biblioteca	48.600	51.156	2.556
Pubblicazioni università		13.420	13.420
Volumi biblioteca		51.000	51.000
Materiale bibliografico su budget di funzionamento da assegnare	4.342	4.342	-
Materiale bibliografico su Fondo Ateneo per la ricerca	31.984	32.034	50
Totale	598.876	705.602	106.725

L'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico - gestionali comprende in dettaglio:

Descrizione	2019	2020	2020/2019
Manutenzione ordinaria immobili	430.000	400.000	- 30.000
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale elettrico	15.000	15.000	-
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale idraulico	2.000	2.000	-
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale meccanico	2.300	2.000	- 300
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale falegnameria	6.000	6.000	-
Manutenzione ordinaria - acquisto materiale edile	2.000	2.000	-
Manutenzione attrezzature didattiche	2.300	4.300	2.000
Manutenzione attrezzature tecnico-scientifiche	11.000	35.911	24.911
Manutenzione attrezzature informatiche	45.700	33.200	- 12.500
Manutenzione attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	4.000	10.100	6.100
Manutenzione attrezzature sanitarie ospedale veterinario	6.000	6.000	-
Manutenzione impianti specifici e generici	86.000	35.000	- 51.000
Manutenzione automezzi	3.300	3.200	- 100
Manutenzione mobili e arredi	15.000	15.000	-
Manutenzione e assistenza tecnica fotocopiatrici e stampanti	2.600	600	- 2.000
Manutenzione rete d'Ateneo fibra ottica	55.000	113.629	58.629
Manutenzione macchine di ufficio	732	732	-
Manutenzione impianti telefonici	23.000	16.500	- 6.500
Manutenzione software	114.500	217.000	102.500
Manutenzione parchi e giardini	60.000	100.000	40.000
Manutenzione impianti antincendio	30.000	31.500	1.500
Manutenzione ascensori	45.000	30.500	- 14.500
Manutenzione servizi igienico-sanitari	2.000	2.000	-
Manutenzioni automezzi non soggette a limite		2.000	2.000
Pubblicità obbligatoria	3.000	9.000	6.000
Inserzioni pubblicitarie	14.077	14.077	-
Spese di rappresentanza	1.000	2.000	1.000
Prestazioni alberghiere	600	500	- 100
Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	113.000	165.200	52.200
Spese per convegni	287.313	335.100	47.787
Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni	20.300	25.000	4.700
Servizi di vigilanza	40.000	39.000	- 1.000
Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria	93.220	87.120	- 6.100
Rilegatura volumi e riviste biblioteca	500	500	-
Esami tecnici e clinici affidati a terzi	8.000	9.000	1.000
Altri servizi da terzi	79.000	93.000	14.000
Servizi pubblicazione open access		1.500	1.500
Appalto servizio pulizia locali	474.752	519.829	45.077
Appalto smaltimento rifiuti speciali	37.840	57.840	20.000
Appalto servizio calore	685.000	698.000	13.000
Altri servizi in appalto	70.710	65.000	- 5.710
Energia elettrica	600.000	647.400	47.400
Acqua	21.000	45.000	24.000
Premi di assicurazione	173.600	173.600	-
Spese postali e telegrafiche	20.200	15.250	- 4.950
Spese per telefonia fissa	20.000	20.000	-
Spese per telefonia mobile	60.044	60.044	-
Canoni trasmissione dati	2.000	2.500	500
Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	80.000	200.000	120.000
Consulenze e servizi tecnici	101.500	99.500	- 2.000



Descrizione	2019	2020	2020/2019
Consulenze e servizi legali, amministrativi, certificazioni	6.500	26.500	20.000
Spese legali e notarili	1.000	1.000	-
Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	16.000	16.000	-
Servizio MAV	-	-	-
Altre prestazioni e servizi da terzi	681.574	712.909	31.335
Servizi informatici e di telecomunicazioni	365.225	432.225	67.000
Prestazioni di lavoro autonomo	14.333	13.000	-
Altre prestazioni da terzi	15.000	36.415	21.415
Compensi e soggiorno esperti e relatori	26.500	30.500	4.000
Rimborsi spese di missione/trasferta personale esterno	5.350	4.550	- 800
Acquisto di servizi budget di funzionamento da assegnare	17.368	17.368	-
Acquisto di servizi Fondo Ateneo per la ricerca	127.938	128.138	200
Spese per progetti di ricerca da terzi	1.227.129	1.371.282	144.153
Spese per progetti di didattica	510.284	543.141	32.857
Spese per attività c/terzi	1.113.525	1.140.475	26.950
Totale	8.097.813	8.942.634	844.821

Si precisa che nella seduta del Consiglio di Amministrazione di gennaio sarà portato per l'approvazione un documento di programmazione degli acquisti fino alla soglia comunitaria.

Relativamente agli oneri per i servizi in appalto, l'ateneo aveva già aderito dall'anno 2018 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, ed 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.

Dopo attenta valutazione dei dati statistici e alla luce delle attuali esigenze, nell'ottica di ottimizzare il rapporto qualità/prezzo del servizio per l'intera comunità UNICAM - comprensiva dei dipendenti di tutte le sedi e degli studenti iscritti - con Determina a contrarre Rep. 138, Prot. 70743 del 12 novembre 2019, l'ateneo ha inteso aderire alle Convenzioni Consip 29 e 30 per il periodo 2020-2024 per garantire la disponibilità delle seguenti macchine, ritenute adeguate per tipologia e numero copie:

- Convenzione 29 - lotto n. 1 per il noleggio di n. 18 apparati multifunzione per la stampa e fotocopie bianco/nero, forniti da Olivetti Spa, per un importo complessivo nei 5 anni di € 63.831,60 più IVA;
- Convenzione Consip 30 - lotto n. 1 per il noleggio di n. 4 apparati multifunzione per la stampa e fotocopie formato A/4 bianco/nero, forniti da Olivetti Spa, per un importo complessivo nei 5 anni di € 9.376,00 più IVA;
- Convenzione 30 - lotto n. 5 per il noleggio di n. 26 apparati multifunzione per la per la stampa e fotocopie A/3 colore, forniti da Kyocera Spa, per un importo complessivo nei 5 anni di € 71.325,40 più IVA. Inoltre al fine di garantire la migliore gestione del servizio e assicurare la necessaria complementarietà tecnica delle stesse per una ottimale attività di stampa e

fotoriproduzione nelle varie sedi UNICAM, è stata valutata l'opportunità di acquisire il software "Olivetti printing Hub" dalla aggiudicataria delle Convenzioni 29 e 30, al costo annuale di € 15.000,00 più IVA.

In questo quadro appaiono interessanti le osservazioni della Corte dei Conti nel suo referto sull'Informatica pubblica reso disponibile il 26 novembre 2019. In particolare con riferimento all'innovazione, gli approfondimenti degli ultimi anni presi in considerazione da questa Corte restituiscono un quadro non confortante del livello di innovazione nella Pubblica amministrazione italiana.

Tale evidenza viene confermata dal DESI (*Digital Economic and Society Index*) che mostra come l'Italia continui a collocarsi tra gli ultimi Paesi europei riguardo all'innovazione. In particolare, il DESI 2019 vede complessivamente il nostro Paese collocato al 24° posto tra i Paesi europei, in lieve miglioramento rispetto al 2018 in cui l'Italia era al 25°. Simili risultati emergono dall'*e-Government Benchmark*, che misura il progresso dei singoli Stati Membri nella implementazione dei servizi pubblici digitali previsti dall'*e-Government Action Plan 2016-2020* attraverso uno o più indicatori. Per il 2018 e 2019 l'analisi conferma quanto emerso dal DESI e cioè che l'Italia è caratterizzata da una dicotomia: per quanto riguarda la disponibilità di servizi pubblici digitali, in particolare *open data* e servizi di sanità digitale, l'Italia con il 58 per cento è appena al di sotto della media UE del 63 per cento (2016-2017), mentre l'effettivo utilizzo dei servizi da parte dei cittadini rimane molto basso: infatti, solo il 22 per cento degli individui interagisce online con la Pubblica amministrazione, rispetto alla media UE del 53 per cento. Da questi risultati, che collocano l'Italia tra i Paesi più in ritardo rispetto alla costruzione di un *e-Government* consolidato (bassi livelli sia di digitalizzazione sia di penetrazione), si conferma come il miglioramento della disponibilità dei servizi pubblici non si armonizzi con lo scarso utilizzo degli stessi da parte della popolazione. Si ricorda che lo stesso Consiglio di Stato nella recente pronuncia del 9 aprile 2019, n. 2270, ha affermato, richiamando il principio costituzionale del buon andamento dell'azione amministrativa sancito dall'articolo 97 della Costituzione, che l'utilizzo di procedure digitalizzate nella gestione dell'interesse pubblico è "*conforme ai canoni di efficienza ed economicità dell'azione amministrativa*"; quindi il risparmio della spesa pubblica può e deve avvenire anche attraverso il migliore utilizzo di strumenti e processi ICT.

Inoltre, l'emergere delle architetture orientate ai servizi, il paradigma del Cloud Computing, l'offerta di risorse ICT "as a Service" offrono oggi l'opportunità di indirizzare l'informatica nella Pubblica amministrazione verso un sistema informativo caratterizzato da enorme flessibilità, che consente di integrare e ricombinare velocemente servizi e applicazioni, offrendo alle strutture amministrative la possibilità di creare ambienti dinamici e personalizzati, nel rispetto dell'effettiva esigenza.

Per poter governare al meglio queste logiche, consentendo quindi notevoli risparmi nelle spese IT delle amministrazioni, risulta fondamentale la competenza nell'operare delle scelte che consentano di valutare - in sede progettuale - pregi e benefici della soluzione virtuale (o *as a service*) ove l'elevata flessibilità non appesantisce il bilancio dell'amministrazione con immobilizzazioni materiali in conto capitale, ma permette di modulare la spesa adattandola alle effettive necessità informatiche del momento e dell'esercizio di effettivo utilizzo delle risorse,

piuttosto che una soluzione fisica stabile. È necessario, quindi, che l'Amministrazione posseda al suo interno le necessarie competenze, per effettuare una valutazione progettuale ponderata con la conseguente adozione di un sistema virtuale che consenta maggior economicità, al fine di orientare le caratteristiche di tali sistemi alle esigenze.

Al momento i nuovi strumenti sono ancora scarsamente utilizzati, in quanto le amministrazioni non ne hanno una diffusa conoscenza né una reale possibilità di manovra delle leve decisionali. In tal senso, Consip e le altre centrali di committenza potrebbero svolgere un ruolo significativo.

Ne deriva che presupposto fondamentale per una corretta *governance* è anche il presidio delle risorse economiche e materiali. Qualsiasi strategia che voglia misurarsi con obiettivi e risultati non può prescindere da una conoscenza puntuale delle risorse disponibili, che consenta di mettere consapevolmente a raffronto le esigenze, i costi ed i risultati ottenuti anche in termini di servizi effettivamente resi alla collettività, ivi inclusa la loro corretta percezione anche in assenza di monitoraggio sull'esecuzione dei contratti da parte di ANAC che non è compensata da un ruolo pregnante in tal senso da parte di AgID. Il perimetro di monitoraggio definito da AgID, peraltro, appare molto ridotto anche in considerazione delle limitate risorse umane di cui la stessa dispone ed inoltre dalla scarsa percezione del funzionamento da parte delle amministrazioni pubbliche e degli

Nell'ambito della gestione dei presidi nei Poli didattici e delle biblioteche, l'affidamento dei servizi di accoglienza è avvenuto mediante procedure di evidenza pubblica.

La gestione dei servizi di accoglienza sarà incentrata su alcuni criteri fondamentali:

- Razionalizzare le risorse umane in contesti in cui sono presenti più strutture vicine ed omogenee;
- Accessibilità delle informazioni: le informazioni relative ad esami, lezioni saranno veicolate anche su monitor dedicati presenti in ogni Polo didattico, rendendo accessibili e di immediata conoscenza le informazioni;
- Garanzia dei presidi delle portinerie nei Poli didattici dove sono presenti aule didattiche;
- Omogeneità dell'orario di apertura e chiusura dei Poli didattici: gli orari di apertura e chiusura delle strutture saranno organizzati nell'ottica di una razionalizzazione delle risposte umane garantendo omogeneità di tempi;
- Introduzione a regime nei Poli didattici di lettori di badge così da consentire l'ingresso nelle strutture alle persone autorizzate anche al di fuori dell'orario di apertura garantita dal personale.

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

L'*Acquisto altri materiali* comprende in dettaglio analitico gli acquisti di materiali di consumo non di laboratorio ed i combustibili.

Descrizione	2019	2020	2020/2019
Cancelleria e altri materiali di consumo	800	800	-
Cancelleria	11.476	11.855	379
Carta per stampanti, fotocopiatrici, fax ecc.	4.400	19.700	15.300
Materiale fotografico e audiovisivo	100	-	- 100
Altri materiali di consumo	30.400	27.000	- 3.400
Materiale di consumo informatico	4.000	2.800	- 1.200
Libretti e diplomi	37.600	36.600	- 1.000
Materiale igienico-sanitario	2.250	2.250	-
Vestiario, camici, biancheria e simili	4.400	5.000	600
Stampati e modulistica		200	200
Toner per stampanti, fotocopiatrici, fax	6.000	6.300	300
Acquisto beni strumentali (< 516€)	14.750	15.350	600
Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	8.100	4.500	- 3.600
Combustibili per riscaldamento	20.000	136.606	116.606
Benzina e gasolio per autotrazione	13.845	7.345	- 6.500
Benzina e gasolio per autotrazione non soggetti a limite	7.000	19.270	12.270
Acquisto di materiali su budget di funzionamento da assegnare	34.735	34.735	-
Acquisto di materiali su Fondo Ateneo per la ricerca	127.938	128.138	200
Totale	327.794	458.449	130.655

I costi per godimento di beni di terzi comprendono:

Descrizione	2019	2020	2020/2019
Fitti passivi e spese condominiali	15.876	10.000	- 5.876
Spese per noleggio e uso fotocopiatrici	52.350	42.600	- 9.750
Spese per noleggio e uso altre attrezzature	10.479	30.580	20.101
Spese per noleggio e uso automezzi	27.213	13.733	- 13.480
Spese per noleggio e uso software	65.000	181.160	116.160
Spese per concessioni	17.000	18.000	1.000
Spese per altri noleggi	5.200	5.000	- 200
Altri canoni	252.566	311.373	58.807
Spese per noleggi e uso automezzi non soggetti a limite		31.011	31.011
Altri costi su budget di funzionamento da assegnare	4.342	4.342	-
Totale	450.026	647.799	197.773

Con riferimento ai fitti passivi si precisa che è in corso di ridefinizione il contratto relativo al 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 Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali.

Il dettaglio della voce *Altri costi*, residuale rispetto agli aggregati precedenti, comprende altri oneri per il personale (aggiornamento professionale, concorsi, premi INAIL, sussidi al personale, missioni organi istituzionali), contributi e quote associative, oneri per il funzionamento degli organi istituzionali e le spese su progetti riferibili alla voce.



Descrizione	2019	2020	2020/2019
Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	15.000	17.000	2.000
Aggiornamento professionale	70.000	107.000	37.000
Concorsi e esami di stato - Lordo	166.000	130.000	- 36.000
Oneri per rimborsi e premi INAIL	30.000	25.000	- 5.000
Sussidi al personale TI e oneri	45.000	45.000	-
Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	44.800	42.127	- 2.673
Contributi e quote associative	222.530	142.130	- 80.400
Rimborso spese di soggiorno cooperazione internazionale	5.000	6.000	1.000
Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione LORDO	1.782	1.782	-
Oneri CE Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	379	379	-
Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti LORDO	25.000	25.000	-
Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	2.000	2.000	-
Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo LORDO	11.711	12.088	377
Oneri CE Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	1.874	1.960	86
Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	2.000	2.000	-
Indennità di carica organi accademici LORDO	58.715	58.715	-
Oneri CE Indennità di carica organi accademici	14.209	14.209	-
Rimborsi spese di trasferta organi accademici	1.000	1.000	-
Indennità consigliere di fiducia -LORDO	1.904	-	- 1.904
Indennità difensore civico degli studenti-LORDO	1.500	1.885	385
Oneri CE Indennità difensore civico degli studenti	344	-	- 344
Rimborso tasse sopratasse e contributi a studenti		10.000	10.000
Spese per progetti di ricerca da terzi	525.913	587.692	61.780
Spese per progetti di didattica	218.693	232.775	14.082
Spese per attività c/terzi	477.225	488.775	11.550
Totale	1.942.578	1.954.517	1.939

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

INDENNITA' 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
DIRETTORI SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	1.507
DIRETTORI SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	1.507
DIRETTORI SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	1.507
Totale	58.714

COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

	Lordo annuo
PRESIDENTE	9.000
COMPONENTE	8.000

COMPONENTE	8.000
Totale	25.000
COMPENSI NUCLEO VALUTAZIONE	
	Lordo annuo
PRESIDENTE	3.904
COMPONENTE	2.602
COMPONENTE	2.602
COMPONENTE	2.602
Totale	11.711
DIFENSORE CIVICO	
Difensore civico	Lordo annuo
	1.500

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

X. AMMORTAMENTI

Descrizione	Descrizione Riclassificato	Somma di 2019	Somma di 2020	2020/2019
X. AMMORTAMENTI	1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	168.870	117.301	- 51.569
	2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	3.772.638	4.994.366	1.221.728
X. AMMORTAMENTI				
Totale		3.941.508	5.111.667	1.170.159

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 oltre 2 milioni di euro dai contributi in conto capitale da terzi.

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI

Il dettaglio della voce non è valorizzato in previsione.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Il dettaglio della voce è il seguente:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	Altri oneri diversi di gestione	24.900	12.300	- 12.600
	Concorsi a premio	5.000	-	- 5.000
	Imposta di bollo	10.402	6.620	- 3.782
	Imposta di registro	500	500	-
	Tassa rifiuti	75.000	80.000	5.000
	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	34.800	33.500	- 1.300

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
	Versamenti al bilancio dello stato per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	252.483	252.483	-
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE Totale		403.085	385.403	- 17.682

5.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Il dettaglio della voce è il seguente:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	1) Proventi finanziari			
	2) Interessi ed altri oneri finanziari	- 58.522	- 53.087	5.735
	3) Utile e perdite su cambi			-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI Totale		- 58.822	- 53.087	- 5.735

In dettaglio gli interessi ed altri oneri finanziari:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
2) Interessi ed altri oneri finanziari	Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	- 46.822	- 41.087	5.735
	Spese e commissioni bancarie e postali	- 12.000	- 12.000	-
2) Interessi ed altri oneri finanziari Totale		58.822	53.087	- 5.735

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

Descrizione	Numero	Quota Capitale 2020	Quota Interessi 2020	Totale rate 2020	Termine ammortamento
Mutuo BEI	Rep. 24874	589.780	25.940	615.720	31/12/2025
Mutuo ex - Banca Marche	501231	47.396	15.147	62.543	31/12/2032

5.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Il dettaglio della voce non è valorizzato in previsione.

5.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Il dettaglio della voce è il seguente:



	Descrizione	2019	2020	2020/2019
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	1) Proventi			-
	2) Oneri	- 150.020	- 38.320	111.700
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI Totale		- 150.020	- 38.320	111.700

In dettaglio:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
2) Oneri	Arrotondamenti negativi	- 20	- 20	-
	Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi per ripristino danni sisma ed altri eventi straordinari	- 150.000	- 38.300	111.700
2) Oneri Totale		- 150.020	- 38.320	111.700

Il valore degli oneri straordinari alla voce di Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi per ripristino danni sisma fa riferimento al recupero dell'edificio San Sollecito di Matelica finanziato dalla ditta KLOX Technologies Italia S.r.l. per la quota dell'anno 2019.

5.6 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE

Il dettaglio della voce è il seguente:

	Descrizione	2019	2020	2020/2019
IRAP retributivo	Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	- 3.554	- 17.834	- 14.280
	Docenti e ricercatori	- 1.384.112	- 1.476.051	- 91.939
	Personale dirigente e tecnico amministrativo	- 666.554	- 669.696	- 3.142
	Esperti linguistici	- 1.630	- 1.630	-
	Organi istituzionali	- 8.324	- 8.295	29
	Borse di studio e tirocini	- 68.110	- 73.907	- 5.797
	Collaborazioni scientifiche	- 667		667
IRAP retributivo Totale		- 2.132.951	- 2.247.413	- 114.462
ALTRE IMPOSTE	ALTRE IMPOSTE	- 51.000	- 26.000	25.000
ALTRE IMPOSTE Totale		- 51.000	- 26.000	25.000
TOTALE		- 2.183.951	- 2.273.413	- 89.462

5.7 RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il risultato d'esercizio presenta una perdita presunta di euro 2.300.736 che viene completamente assorbita dall'utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale, approvate con la chiusura del bilancio 2018 ed esposte di seguito, raggiungendo l'Ateneo l'equilibrio economico di bilancio.

Con riferimento all'equilibrio finanziario e patrimoniale si riporta di seguito lo schema semplificato di cash flow preventivo:

	Euro		Euro
Risultato gestionale	- 2.300.736	Investimenti in immobilizzazioni	53.198.577
Utilizzo riserve di patrimonio copertura ammortamenti	795.243	Riduzioni di passività consolidate (quota capitale mutui)	637.177
Utilizzo riserve di patrimonio DISPONIBILITA' MONETARIA INIZIALE	1.505.493		
Risultato gestionale a pareggio	0		
Rettifica voci che non hanno effetto sulla liquidità	649.327		
Flusso di cassa della gestione corrente	649.327		
Attività di finanziamento a copertura degli investimenti	49.779.773		
Flusso monetario da attività di finanziamento	49.779.773		
Utilizzo riserve di patrimonio su investimenti DISPONIBILITA' MONETARIA INIZIALE	3.406.654		
TOTALE A PAREGGIO	53.835.754	TOTALE A PAREGGIO	53.835.754

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	2019	2020	2020/2019
Utilizzo fondo finalizzato assegni di ricerca	90.075	147.703	57.628
Utilizzo fondo contributi in conto capitale ateneo beni in uso	484.702	795.243	310.541
Utilizzo fondo miglioramento servizi agli studenti	47.400	61.000	13.600
Utilizzo fondo miglioramento ricerca	354.072	270.995	- 83.077
Utilizzo fondo miglioramento didattica	25.000	64.603	39.603
Utilizzo fondo per investimenti Scuole di Ateneo	214.908	87.161	- 127.747
Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	133.504	595.828	462.324
Utilizzo fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale		278.203	278.203
	1.349.661	2.300.736	951.075

- 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, compresi gli acquisti su fondi F.A.R.;
- il fondo miglioramento servizi agli studenti fa riferimento alla copertura dei costi stimati di competenza dei visiting professor;
- Il fondo miglioramento ricerca ed il fondo per investimenti scuole di ateneo fa riferimento alla copertura dei costi stimati di competenza di ricercatori a tempo determinato, assegnisti e Phd deliberati;
- Il fondo miglioramento didattica fa riferimento ai costi stimati di competenza di utilizzo di tale fondo per il Centro di ateneo per le arti figurative e lo sviluppo delle arti musicali nel territorio ed alla previsione di attivazione di contratti sulla didattica a supporto dei servizi agli studenti;
- Il fondo per lo sviluppo dell'ateneo fa riferimento alla copertura dei costi stimati di competenza di personale tecnico amministrativo a tempo determinato a valere sul rimborso dell'assicurazione per calamità naturali, quota 2017, nonché alla copertura dei costi sulle azioni e obiettivi di sviluppo e di pianificazione strategica;
- Il fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale è utilizzato per la copertura dei costi a carico del bilancio di RTD di tipo A e per la copertura della previsione degli incrementi contrattuali del personale tecnico amministrativo come previsti dalla Circolare Mef n. 14/2019.

Dopo l'utilizzo delle riserve il budget economico 2020 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".

6. INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.lgs. n. 49/2012, PER I SEGUENTI INDICATORI:

Si espongono gli indicatori previsti dal D.lgs. n. 49/2012 per il triennio, conseguenti all'impostazione del budget annuale e pluriennale descritto nei precedenti capitoli:

- **spese di personale**

Indicatore di personale	anno 2020	anno 2021	anno 2022
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	34.899.627	36.497.156	36.855.188
FFO (B)	40.508.788	38.554.386	39.140.801
Programmazione Triennale (C)	297.436	300.458	304.488
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	5.570.029	8.717.118	8.686.930
TOTALE (E) =(B+C+D)	46.376.253	47.571.962	48.132.219
Rapporto (A/E) = < 80%	75,25%	76,72%	76,57%

- **sostenibilità economico finanziaria**

Indicatore sostenibilità economico finanziaria	anno 2020	anno 2021	anno 2022
FFO (A)	40.508.788	38.554.386	39.140.801
Programmazione Triennale (B)	297.436	300.458	304.488
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	5.570.029	8.717.118	8.686.930
Fitti Passivi (D)	10.000	10.000	10.000
TOTALE (E) = (A+B+C-D)	46.366.253	47.581.962	48.142.219
Spese di personale a carico Ateneo (F)	34.899.627	36.497.156	36.855.188
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	637.177	642.651	648.181
TOTALE (H) = (F+G)	35.536.804	37.139.807	37.503.369
Rapporto (82"%E/H) = > 1	1,07	1,05	1,05

- **indebitamento**

Indicatore di indebitamento	anno 2020	anno 2021	anno 2022
Ammortamento mutui (capitale+interessi)	637.177	642.651	648.181
TOTALE (A)	637.177	642.651	648.181
FFO (B)	40.508.788	38.554.386	39.140.801
Programmazione Triennale (C)	297.436	300.458	304.488
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	5.570.029	8.717.118	8.686.930
Spese di personale a carico Ateneo (E)	34.899.627	36.497.156	36.855.188
Fitti passivi a carico Ateneo (F)	10.000	10.000	10.000
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	11.466.626	11.064.806	11.267.031
Rapporto (A/G) = < 15%	5,56%	5,81%	5,75%

7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Descrizione	Importo investimento 2020	I) CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-
3) Imm. immateriali - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-
5) Imm. immateriali - altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.198.577	49.779.773	-	3.418.804
1) Imm. materiali - terreni e fabbricati	2.881.848	1.435.290	-	1.446.558
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	1.283.700	310.000	-	973.700
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	1.982.000	1.700.000	-	282.000
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-
5) Imm. materiali - mobili e arredi	150.000	5.000	-	145.000
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	46.901.029	46.329.483	-	571.546
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-

Di seguito il budget 2020 confrontato con l'anno precedente:

Descrizione	Importo investimento 2019	Importo investimento 2020
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	95.800	-
3) Imm. immateriali - concessioni, licenze, marchi e diritti simili	37.000	-
4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti	48.800	-
5) Imm. immateriali - altre immobilizzazioni immateriali	10.000	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	49.592.883	53.198.577
1) Imm. materiali - terreni e fabbricati	483.511	2.881.848
2) Imm. materiali - impianti e attrezzature	1.460.500	1.283.700
3) Imm. materiali - attrezzature scientifiche	358.000	1.982.000
4) Imm. materiali - patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	42.229	-
5) Imm. materiali - mobili e arredi	260.000	150.000
6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti	46.988.643	46.901.029
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.000	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	5.000	-

In dettaglio:

Descrizione		2019	2020
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Licenze d'uso	37.000	
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili Totale		37.000	
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi	48.800	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti Totale		48.800	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	Software (applicativo)	10.000	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali Totale		10.000	-
1) Terreni e fabbricati	Terreni edificabili e agricoli		210.000
	Fabbricati urbani		1.535.281
	Impianti sportivi	423.511	1.086.567
	Costruzioni leggere	60.000	50.000
1) Terreni e fabbricati Totale		483.511	2.881.848
2) Impianti e attrezzature	Impianti e macchinari specifici	800.000	635.000
	Attrezzature informatiche	600.000	368.650
	Attrezzature didattiche	60.500	246.500
	Attrezzatura generica e varia		33.550
2) Impianti e attrezzature Totale		1.460.500	1.283.700
3) Attrezzature scientifiche	Attrezzature tecnico-scientifiche	352.000	282.000
	Attrezzatura veterinarie	6.000	-
	Attrezzature scientifiche ad alto contenuto tecnologico		1.700.000
3) Attrezzature scientifiche Totale		358.000	1.982.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	Pubblicazioni università	12.829	
	Volumi biblioteca	29.400	
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali Totale		42.229	
5) Mobili e arredi	Mobili e arredi	10.000	20.000
	Mobili e arredi aule	250.000	130.000
5) Mobili e arredi Totale		260.000	150.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso		3.945.000
	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	21.289.822	17.542.274
	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	21.927.868	21.805.209
	Manutenzione straordinaria immobili beni propri	613.953	418.546
	Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	10.000	43.000
	Interventi di recupero edilizio post sisma - opere in corso	3.147.000	3.147.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti Totale		46.988.643	46.901.029
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Partecipazione in altre imprese	5.000	-
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE Totale		5.000	-
		49.693.683	53.198.577

Con riferimento agli investimenti previsti ed alle fonti di copertura si espone la seguente tabella:

Riclassificato	Descrizione	Copertura	Totale
1) Terreni e fabbricati	Terreni edificabili e agricoli	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	210.000
1) Terreni e fabbricati	Fabbricati urbani	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	599.991
1) Terreni e fabbricati	Fabbricati urbani	Contributi in conto capitale da Amministrazioni locali	935.290
1) Terreni e fabbricati	Impianti sportivi	Utilizzo fondo finalizzato edilizia	332.787
1) Terreni e fabbricati	Impianti sportivi	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	253.780

Riclassificato	Descrizione	Copertura	Totale
1) Terreni e fabbricati	Impianti sportivi	Contributi in conto capitale da Amministrazioni centrali	500.000
1) Terreni e fabbricati	Costruzioni leggere	Risorse proprie	-
1) Terreni e fabbricati	Costruzioni leggere	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	50.000
2) Impianti e attrezzature	Impianti e macchinari specifici	Contributo Ordinario di Funzionamento - Accordo di Programma Sisma 2016 - ICT	200.000
2) Impianti e attrezzature	Impianti e macchinari specifici	Risorse proprie	-
2) Impianti e attrezzature	Impianti e macchinari specifici	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	435.000
2) Impianti e attrezzature	Attrezzature informatiche	Contributo Ordinario di Funzionamento - Accordo di Programma Sisma 2016 - ICT	110.000
2) Impianti e attrezzature	Attrezzature informatiche	Risorse proprie	8.650
2) Impianti e attrezzature	Attrezzature informatiche	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	250.000
2) Impianti e attrezzature	Attrezzature didattiche	Risorse proprie	1.500
2) Impianti e attrezzature	Attrezzature didattiche	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	245.000
2) Impianti e attrezzature	Attrezzatura generica e varia	Risorse proprie	-
2) Impianti e attrezzature	Attrezzatura generica e varia	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	33.550
3) Attrezzature scientifiche	Attrezzature tecnico-scientifiche	Risorse proprie	2.000
3) Attrezzature scientifiche	Attrezzature tecnico-scientifiche	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	280.000
3) Attrezzature scientifiche	Attrezzatura veterinarie	Risorse proprie	-
3) Attrezzature scientifiche	Attrezzature scientifiche ad alto contenuto tecnologico	Contributi da terzi su progetti	1.700.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi	Risorse proprie	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	Software (applicativo)	Risorse proprie	-
5) Mobili e arredi	Mobili e arredi	Contributi da terzi su progetti	5.000
5) Mobili e arredi	Mobili e arredi	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	15.000
5) Mobili e arredi	Mobili e arredi aule	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	130.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	Contributo Ordinario di Funzionamento - Accordo di Programma Sisma 2016 - ricostruzioni e ripristini	3.945.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	Contributo Ordinario di Funzionamento - Accordo di Programma Sisma 2016 - ricostruzioni e ripristini	1.426.886
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	Finanziamento Presidenza del Consiglio dei Ministri - Servizio Protezione civile	11.065.388
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	Contributi in conto capitale da Amministrazioni locali	4.050.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	Contributi in conto capitale da Amministrazioni centrali	1.000.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	Contributi in conto capitale da Amministrazioni locali - Regione Marche	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	Contributo Ordinario di Funzionamento - Accordo di Programma Sisma 2016 - ricostruzioni e ripristini	474.795
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	Utilizzo fondo finalizzato edilizia	110.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	Contributi in conto capitale da Amministrazioni locali	15.907.444
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	Contributi in conto capitale da Amministrazioni centrali	5.312.970
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria immobili	Risorse proprie	-

Riclassificato	Descrizione	Copertura	Totale
acconti	beni propri		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria immobili beni propri	Utilizzo fondo finalizzato edilizia	50.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria immobili beni propri	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	368.546
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	Risorse proprie	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	43.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Interventi di recupero edilizio post sisma - opere in corso	DA TERZI	-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	Interventi di recupero edilizio post sisma - opere in corso	Contributi in conto capitale da Amministrazioni locali	3.147.000
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Partecipazione in altre imprese	Risorse proprie	-
Totale complessivo			53.198.577

Per gli interventi di recupero edilizio post sisma, come per il precedente esercizio, si è scelto di inserire la voce nel budget degli investimenti, pur nella consapevolezza che tali interventi comporteranno sia un ripristino del valore originario, che non dovrà essere capitalizzato, sia interventi di consolidamento strutturale che andranno invece ad incrementare la vita utile del bene e, pertanto, dovranno essere capitalizzati. Poiché tale valutazione è possibile solo al termine dell'intervento, l'iscrizione tra le immobilizzazioni in corso consente di mantenere il valore a bilancio nei diversi esercizi in cui sarà realizzata l'intera opera. Il finanziamento della stessa da parte di contributi esterni garantisce, in ogni caso, l'equilibrio di bilancio.

Con particolare riferimento alle opere edilizie di espone la programmazione edilizia, rimodulata con riferimento alla delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 novembre 2019, coordinata con la tempistica prevista dal piano strategico, specificando che le opere per le quali non si ha copertura sono specificatamente evidenziate:

ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	ARCO TEMPORALE DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA			Tempistica prevista da piano strategico	Copertura
	2020	2021	2022		
	Importo lavori (in euro)	Importo lavori (in euro)	Importo lavori (in euro)		
Ristrutturazione Collegio Mattei 1	11.087.765			operatività entro 2022	Da terzi - budget 2020
Prosecuzione opere di cui al Piano Particolareggiato PP6 per messa in funzione nuovo studentato	1.126.886			operatività entro 2019	Da terzi - budget 2020
Opere di completamento impianti sportivi Loc. Le Calvie - III Stralcio	332.787			realizzazione entro 2019	Da ateneo - budget 2020
Interventi di cui al Bando "Sport e Periferie" presso il Centro Sportivo "Sergio Sabbieti"	753.780			non presente su piano strategico	Da terzi - Cofin Ateneo budget 2020
Efficientamento energetico edificio di Geologia	954.894			operatività entro 2021	Da terzi - Cofin Ateneo budget 2020
Efficientamento energetico edificio di Fisica	580.386			operatività entro 2021	Da terzi - Cofin Ateneo budget 2020
Recupero ex Convento di Santa	3.147.000			operatività entro	Da terzi -

ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	ARCO TEMPORALE DI ATTUAZIONE DEL PROGRAMMA			Tempistica prevista da piano strategico	Copertura
	2020	2021	2022		
	Importo lavori (in euro)	Importo lavori (in euro)	Importo lavori (in euro)		
Caterina				2021	budget 2020
Completamento sistemazioni esterne, viabilità e parcheggi comprensorio "D. Amici" - Primo Stralcio	300.000			operatività entro 2020	Da terzi - budget 2020
Realizzazione edificio polifunzionale zona campus	9.000.000			operatività entro 2021	Da terzi - budget 2020
Ampliamento Campus Universitario		4.800.000		operatività modulo CRI entro 2019 - operatività campus entro 2021	Realizzazione diretta C.R.I. per 1,8 ml - parte Accordo di programma - da reperire ulteriori finanziamenti
I stralcio Recupero Palazzo da Varano		5.097.000		operatività entro 2021	Da terzi - budget 2021
Ristrutturazione e adeguamento sismico Collegio Fazzini		5.940.000		operatività entro 2022	Da terzi - budget 2021
Recupero Palazzo Ribechi		1.082.715		realizzazione entro dicembre 2021	Da terzi - budget 2021
Realizzazione edificio direzionale zona Madonna delle Carceri		5.000.000		eventuale realizzazione entro 2021	In attesa di finanziamento
Recupero Palazzo Battibocca			5.060.000	operatività entro 2022	Piano opere pubbliche
Recupero Polo degli studenti "ex Magistrali"			1.950.000	operatività entro 2022	Piano opere pubbliche
Recupero Ex Convento San Domenico			9.440.000	procedura di affidamento entro 2021	Piano opere pubbliche
Recupero Edificio Granelli			3.147.000	procedura di affidamento entro 2021	Piano opere pubbliche
Completamento sistemazioni esterne, viabilità e parcheggi comprensorio "D. Amici" - Secondo Stralcio			1.300.000	realizzazione entro 2022	In attesa di finanziamento
Completamento recupero Palazzo da Varano (II stralcio)			7.491.000	operatività entro 2021	In attesa di finanziamento

Si specifica inoltre che per quanto attiene alla programmazione edilizia è stata inserita l'intera opera nell'anno di previsione di avvio formale della procedura di gara per garantirne adeguata copertura.

Risulta ovvio che tale previsione si realizzerà complessivamente in più esercizi futuri.

Negli esercizi successivi sarà riadeguata la previsione in relazione ai tempi di realizzazione.

Si precisa, inoltre, che per l'ampliamento del Campus universitario la quota di cofinanziamento (1,8 ml di euro) a carico della Croce Rossa Italiana e Canadese (compresa nel piano sopra esposto) non sarà gestita dall'ateneo, che garantirà copertura alla sola differenza.

L'opera risulta in corso di realizzazione.

Si espongono di seguito le altre opere e investimenti di particolare interesse, esclusi gli investimenti su progetti:

OPERE IN CORSO DI COMPLETAMENTO	2020	2021	2022	
Polo di Ricerca (CRU) a servizio Chimica, Fisica e Geologia-Protezione Civile Reg. Marche	11.065.388			Da terzi - budget 2020
Ex Dip. Scienze Chimiche - adeguamento sismico ed efficientamento energetico con riadattamento	10.407.444			Da terzi - budget 2020
Ex Dip. Scienze Chimiche - adeguamento sismico ed efficientamento energetico con riadattamento - quota MIUR accordo di programma	300.000			Da terzi - budget 2020
Ripristino e al recupero funzionale porzione Edificio San Sollecito-Fondi patrimoniali ateneo	38.300			Da terzi - budget 2020
INTERVENTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MESSA A NORMA				
EDIFICIO DI BIOLOGIA - TETTO + AVVIO CAPPOTTO	79.822			Da ateneo - budget 2020
EDIFICIO DI BIOLOGIA - CAPPOTTO		133.736		Da ateneo - budget 2021
POLO DELLE SCIENZE - INFISSI COMPLETAMENTO + RIFACIMENTO BAGNI	33.000			Da ateneo - budget 2020
EDIFICIO DI GEOLOGIA	21.960			Da ateneo - budget 2020
IMPIANTI SPORTIVI - RIFACIMENTO MANTO E ILLUMINAZIONE CAMPI DA TENNIS				Da ateneo - budget 2020
EDIFICI VARI - SISTEMAZIONE CABINE ELETTRICHE O GRUPPI ELETTROGENI	10.000			Da ateneo - budget 2020
MESSA A NORMA - PIANO PRIORITA' 2019/2021	233.764			Da ateneo - budget 2020
MESSA A NORMA - PIANO PRIORITA' 2020/2022		422.824		Da finanziare
MESSA A NORMA - PIANO PRIORITA' 2020/2022			746.904	Da finanziare
INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO				
EDIFICIO FORESTERIA	110.000			Da ateneo - budget 2020
CONSTRUZIONI LEGGERE				
REALIZZAZIONE STRUTTURA MODULARE PER ANIMALI SELVATICI - Matelica	50.000			Da ateneo - budget 2020
IMPIANTI SPECIFICI, LABORATORI E NUOVE TECNOLOGIE				
Impianto di video sorveglianza e illuminazione - Campus Universitario	400.000			Da ateneo - budget 2020
MOBILI E ARREDI AULE e ATTREZZATURE DIDATTICHE				
Mobili e arredi per aule e attrezzature didattiche	180.000			Da ateneo - budget 2020

Con riferimento alla messa a norma ai fini della prevenzione incendi e della sicurezza sui luoghi di lavoro si espone la successiva tabella di specificazione degli interventi essenziali, che, come evidenziato nella tabella sovrastante, trovano copertura al momento per una annualità di interventi:

PRIORITA' DI INTERVENTO PRIMA FASE						
EDIFICI	Lavori	IVA 10%	Pratiche	cnp 4%	IVA 22%	
LAVORI "MIA"						
Matematica	291.220 €		29.122 €	85.071 €	3.403 €	19.464 €
						428.280 €

PRIORITA' DI INTERVENTO PRIMA FASE							
EDIFICI	Lavori	IVA 10%	Pratiche	cnp 4%	IVA 22%		
LAVORI "MIB"							
Polo Informatico	94.706 €		9.471 €	16.500 €	660 €	3.775 €	125.112 €
LAVORI "DSA"							
Polo Scienze e biblioteca	56.150 €		5.615 €	6.900 €	276 €	1.579 €	70.520 €
Lavori "STA"							
Polo scienza della terra	123.684 €		12.368 €	7.000 €	280 €	1.602 €	144.934 €
Lavori "PLA"							
Polo didattico con laboratori	18.500 €		1.850 €	4.000 €	160 €	915 €	25.425 €
Lavori "PCB" "PCD"							
Serre Orto Botanico/Centro Visite	21.856 €		2.186 €	5.500 €	220 €	1.258 €	31.020 €
San Benedetto							
Lavori "CUA"							
Unità di ricerca e di didattica	61.067 €		6.107 €	16.000 €	640 €	3.661 €	87.475 €
Lavori "MVD"							
Polo didattico	11.934 €		1.193 €	5.500 €	220 €	1.258 €	20.106 €
Lavori "MVM"							
Fondazione Mattei	45.056 €		4.506 €	7.350 €	294 €	1.682 €	58.887 €
Lavori "PSA"							
Palazzo Sabbieti	126.813 €		12.681 €	34.184 €	1.367 €	7.821 €	182.866 €
Lavori "MVB"							
Ospedale veterinario piccoli animali	18.578 €		1.858 €	6.000 €	240 €	1.373 €	28.049 €
Lavori "MVC"	0 €		0 €	0 €	0 €	0 €	0 €
Ospedale veterinario Grandi animali	53.134 €		5.313 €	11.650 €	466 €	2.666 €	73.229 €
TOTALE	922.698 €		92.270 €	205.655 €	8.226 €	47.054 €	1.275.902 €
Imprevisti 10%	92.270 €		9.227 €	20.565 €	823 €	4.705 €	127.590 €
	1.014.968 €		101.497 €	226.220 €	9.049 €	51.759 €	1.403.493 €

Con riferimento alle fonti di copertura complessive si espone la tabella che segue:

ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	FINANZIAMENTI ESTERNI	MIUR - accordo di programma	ATENE0	TOTALE	ANNO
Ristrutturazione Collegio Mattei 1	10.912.970	174.795		11.087.765	2020
Prosecuzione opere di cui al Piano Particolareggiato PP6 per messa in funzione nuovo studentato		1.126.886		1.126.886	2020
Opere di completamento impianti sportivi Loc. Le Calvie - III Stralcio			332.787	332.787	2020
Interventi di cui al Bando "Sport e Periferie" presso il Centro Sportivo "Sergio Sabbieti"	500.000		253.780	753.780	2020
Efficientamento energetico edificio di Geologia	500.000		454.894	954.894	2020
Efficientamento energetico edificio di Fisica	435.290		145.097	580.386	2020
Recupero ex Convento di Santa Caterina	3.147.000			3.147.000	2020
Completamento sistemazioni esterne, viabilità e parcheggi comprensorio "D. Amici" - Primo Stralcio		300.000		300.000	2020
Realizzazione edificio polifunzionale zona campus	5.055.000	3.945.000		9.000.000	2020
Ampliamento Campus Universitario		1.629.039		1.629.039	2021
I stralcio Recupero Palazzo da Varano	5.097.000			5.097.000	2021
Ristrutturazione e adeguamento sismico Collegio Fazzini	5.940.000			5.940.000	2021
Recupero Palazzo Ribechi	1.082.715			1.082.715	2021
Realizzazione edificio direzionale zona Madonna delle Carceri	5.000.000			5.000.000	2021
Recupero Palazzo Battibocca	5.060.000			5.060.000	2022
Recupero Polo degli studenti "ex Magistrali"	1.950.000			1.950.000	2022
Recupero Ex Convento San Domenico	9.440.000			9.440.000	2022
Recupero Edificio Granelli	3.147.000			3.147.000	2022
Completamento sistemazioni esterne, viabilità e parcheggi comprensorio "D. Amici" - Secondo Stralcio	1.300.000			1.300.000	2022



ELENCO DESCRITTIVO DEI LAVORI	FINANZIAMENTI ESTERNI	MIUR - accordo di programma	ATENEO	TOTALE	ANNO
Completamento recupero Palazzo da Varano (Il stralcio)	7.491.000			7.491.000	2022
OPERE IN CORSO DI COMPLETAMENTO					
Polo di Ricerca (CRU) a servizio Chimica, Fisica e Geologia-Protezione Civile Reg. Marche	11.065.388			11.065.388	2020
Ex Dip. Scienze Chimiche - adeguamento sismico ed efficientamento energetico con riadattamento	10.407.444				2020
Ex Dip. Scienze Chimiche - adeguamento sismico ed efficientamento energetico con riadattamento - quota MIUR accordo di programma		300.000			2020
Ripristino e al recupero funzionale porzione Edificio San Sollecito-Fondi patrimoniali ateneo			38.300	0	2020
INTERVENTI MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MESSA A NORMA					
EDIFICIO DI BIOLOGIA - TETTO + AVVIO CAPPOTTO			79.822	79.822	2020
EDIFICIO DI BIOLOGIA - CAPPOTTO			133.736	133.736	2021
POLO DELLE SCIENZE - INFISSI COMPLETAMENTO + RIFACIMENTO BAGNI			33.000	33.000	2020
EDIFICIO DI GEOLOGIA			21.960	21.960	2020
IMPIANTI SPORTIVI - RIFACIMENTO MANTO E ILLUMINAZIONE CAMPI DA TENNIS			40.000		
EDIFICI VARI - SISTEMAZIONE CABINE ELETTRICHE O GRUPPI ELETTRICI			10.000	10.000	2020
MESSA A NORMA - PIANO PRIORITA' 2019/2021			233.764	233.764	2020
MESSA A NORMA - PIANO PRIORITA' 2020/2022			422.824	422.824	2021
MESSA A NORMA - PIANO PRIORITA' 2020/2022			746.904	746.904	2022
INTERVENTI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO					
EDIFICIO FORESTERIA			110.000	110.000	2020
CONSTRUZIONI LEGGERE					
REALIZZAZIONE STRUTTURA MODULARE PER ANIMALI SELVATICI - Matelica			50.000	50.000	2020
IMPIANTI SPECIFICI, LABORATORI E NUOVE TECNOLOGIE					
Impianto di video sorveglianza e illuminazione - Campus Universitario			400.000	400.000	2020
MOBILI E ARREDI AULE e ATTREZZATURE DIDATTICHE					
Mobili e arredi per aule e attrezzature didattiche			180.000	180.000	2020

8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

Si riporta di seguito il Patrimonio Netto dell'Università degli studi di Camerino risultante alla chiusura del bilancio 2018:

	31/12/2018
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO	44.736.546
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - I - FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENE0	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	15.301.832
Fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi del personale	3.165.651
Fondi di ricerca vincolati da organi istituzionali	1.342.976
Fondo finalizzato assegni di ricerca	371.014
Contributi in conto capitale vincolati da organi istituzionali opere in corso	416.334
Contributi in conto capitale da organi istituzionali beni in uso	2.201.140
Fondo finalizzato edilizia	993.769
Fondo miglioramento servizi agli studenti e dottorato di ricerca	327.550
Fondo miglioramento ricerca	1.639.913
Fondo miglioramento didattica	167.655
Fondo per la promozione dell'ateneo in Italia e nel mondo	73.827
Fondo per investimenti nelle Scuole di Ateneo	892.863
Fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	3.521.188
Riserva terreni	187.953
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - III - PATRIMONIO NON VINCOLATO - 1) Risultato gestionale esercizio	4.125.632
Risultato gestionale esercizio in corso (positivo o negativo)	4.125.632
PASSIVO - A) PATRIMONIO NETTO - III - PATRIMONIO NON VINCOLATO - 2) Risultati gestionali relativi ad esercizi precedenti	9.226.312
Risultato gestionale da esercizi precedenti	9.226.312

E di seguito la destinazione dell'utile a seguito della delibera del Consiglio di Amministrazione del 30 ottobre 2019:

DESTINAZIONE RISULTATO D'ESERCIZIO 2018

RISULTATO GESTIONALE DELL'ESERCIZIO	4.125.632
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO VINCOLATE DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	1.810.123
RISULTATO DOPO UTILIZZO RISERVE PATRIMONIALI VINCOLATE	5.935.755
<i>Di cui quota NON disponibile da destinare a patrimonio vincolato FONDO DI ATENE0 PER LA RICERCA</i>	<i>348.544</i>
<i>Di cui quota NON disponibile destinata a RISERVA TERRENI</i>	<i>357.365</i>
<i>Di cui quota NON disponibile destinata a patrimonio vincolato FONDO 20% art. 113, comma 4 del D.lgs. 50/2016</i>	<i>5.442</i>
<i>Di cui quota NON disponibile destinata a patrimonio vincolato FONDO PER LA PREMIALITÀ (quote anno 2018 comprensive delle economie per classi non attribuite e quote a.p.)</i>	<i>179.327</i>
<i>Di cui quota NON disponibile destinata a copertura costi a destinazione programmata/vincolata</i>	<i>856.835</i>
<i>Di cui da Regolamento di ateneo per la disciplina delle attività per conto terzi: quota RICERCA</i>	<i>179.618</i>
<i>Di cui da Regolamento di ateneo per la disciplina delle attività per conto terzi: quota PUBBLICAZIONI</i>	<i>15.412</i>
<i>Di cui da Regolamento di ateneo per la disciplina delle attività per conto terzi: quota disponibile SPESE GENERALI</i>	<i>106.024</i>
DI CUI QUOTA DISPONIBILE DA DESTINARE	3.887.188
PROPOSTA UTILIZZO QUOTA DISPONIBILE DA DESTINARE e quote regolamento conto terzi:	4.188.242
FONDO FINALIZZATO ALLA PROGRAMMAZIONE E AI COSTI DI PERSONALE	106.024
Integrazione fondo trattamento accessorio BCD	

FONDO FINALIZZATO ALLA PROGRAMMAZIONE E AI COSTI DI PERSONALE	Copertura incrementi stipendiali docenti e ricercatori e contratto TA (circolare Mef 14/2019)	601.072
FONDO MIGLIORAMENTO RICERCA	Quota ricerca	179.618
	Publicazioni	15.412
ONERI UTENZE	Copertura maggiori oneri utenze Benedetto XIII - anni 2017/2018/2019	340.000
RISTRUTTURAZIONE SANTA CATERINA	Copertura transazione Palazzo Ribechi - CdA 25/09/2019	250.726
FONDO MIGLIORAMENTO SERVIZI AGLI STUDENTI	Contributo per le attività sportive CUS - maggiori esigenze	30.000
FONDO PER LO SVILUPPO DELL'ATENEO - AZIONI E INVESTIMENTI - realizzazione obiettivi di pianificazione strategica	Azioni di pianificazione strategica budget 2020/2022 (gestione integrata del ciclo della performance e del bilancio) e necessità	2.665.390

Per completa esposizione dei dati sull'utilizzo delle riserve di patrimonio netto si riporta di seguito anche la tabella relativa all'utilizzo di dette riserve nel budget economico triennale e l'utilizzo finanziario per la copertura del budget triennale degli investimenti:

	Descrizione	2020	2021	2022
Costi operativi	Utilizzo fondo finalizzato assegni di ricerca	147.703	146.619	135.786
	Utilizzo fondo contributi in conto capitale ateneo beni in uso (copertura ammortamenti)	795.243	632.959	424.953
	Utilizzo fondo miglioramento didattica	64.603	-	-
	Utilizzo fondo miglioramento ricerca	270.995	270.995	235.507
	Utilizzo fondo miglioramento servizi agli studenti	61.000	-	-
	Utilizzo fondo per investimenti Scuole di Ateneo	87.161	86.737	80.577
	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	595.828	231.080	64.802
	Utilizzo fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale	278.203	-	-
Costi operativi Totale		2.300.736	1.368.390	941.625
Investimenti	Utilizzo fondo finalizzato edilizia	492.787	-	-
	Utilizzo fondo per lo sviluppo dell'ateneo - Azioni e investimenti	2.913.867	133.736	-
Investimenti Totale		3.406.654	133.736	-
Totale complessivo		5.707.390	1.502.126	941.625

È appena il caso di evidenziare che l'utilizzo non può essere sommato per ciò che attiene alla copertura degli investimenti (copertura finanziaria nel budget degli investimenti) e dei relativi ammortamenti per gli esercizi futuri all'investimento programmato (copertura economica del costo d'esercizio).



UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio 2018			Bilancio di previsione 2019			Bilancio di previsione 2020		VALORE RESIDUO	
	SITUAZIONE P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2018	Approvazione CdA 2018: destinazione utile / copertura perdita 2018	SITUAZIONE P.N. ANNO 2018 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita)	EVENTUALI VARIAZIONI PN DURANTE ESERCIZIO 2019	SITUAZIONE P.N. ANNO 2019 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita 2018 E VARIAZIONI EVENTUALI 2019)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2019 E VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2019 E VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2020 e VARIAZIONI RELATIVE		UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2020 E VARIAZIONI RELATIVE
A) PATRIMONIO NETTO	-1	-2	(3) = (1) + (2)	-4	(5) = (3) + (4)	-6	-7	-8	-9	(10) = (5) - ((6) + (7) + (8) + (9))
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	15.818.848	-	15.818.848	-	15.818.848	-	-	-	-	15.818.848
II PATRIMONIO VINCOLATO										
1) Fondi vincolati destinati da terzi	263.923	-	263.923	-	263.923	-	-	-	-	263.923
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	15.301.832	2.678.071	17.979.903	-	17.979.903	1.349.661	2.119.307	2.300.736	3.406.654	8.803.545
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	15.565.755	2.678.071	18.243.826	-	18.243.826	1.349.661	2.119.307	2.300.736	3.406.654	9.067.468
III PATRIMONIO NON VINCOLATO										
1) Risultato esercizio	4.125.632	-	4.125.632	-	-	-	-	-	-	-
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti	9.226.312	1.447.561	10.673.873	-	10.673.873	-	-	-	-	10.673.873
di cui Coep	9.226.312	1.447.561	10.673.873	-	10.673.873	-	-	-	-	10.673.873
di cui COFI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3) Riserve statutarie	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	13.351.944	2.678.071	10.673.873	-	10.673.873	-	-	-	-	10.673.873
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	44.736.546	-	44.736.546	-	44.736.546	1.349.661	2.119.307	2.300.736	3.406.654	35.560.188

9. APPLICAZIONE DELLE MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA APPLICABILI ALLE UNIVERSITA'

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 2020 (da Prev. 2020)	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 agibili al 31/12/2018	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2020 (da Prev. 2020)	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)	106.952.303	2.139.046	668.684	611.782	- 1.470.362
	valore immobili al 31/12/2016	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2020 (da Prev. 2020)	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)	106.952.303	1.069.523	377.775	427.000	- 691.748
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

Versamenti al Bilancio dello Stato	Importo	Capitolo bilancio dello Stato	Scadenza versamento
Fondo trattamento accessori dirigenti	5.792	CAPITOLO 3348 CAPO X	31-ott
Fondo trattamento accessori personale tecnico amministrativo	75.436	CAPITOLO 3348 CAPO X	31-ott
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	80.426	CAPITOLO 3492 CAPO X	31-mar
Gettoni/Indennità ai membri degli organi istituzionali	9.815	CAPITOLO 3334 CAPO X	31-ott
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	64.309	CAPITOLO 3334 CAPO X	31-ott
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi	16.705	CAPITOLO 3334 CAPO X	31-ott

Con riferimento alle indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati, pur essendo cessato l'obbligo di riduzione 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, applicabile fino al 31/12/2017, il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con circolare n. 14 del 23 marzo 2018, ha comunque precisato che dovrà continuare ad operarsi il versamento, come previsto dal comma 21 del medesimo articolo 6.

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 euro 16.077 pari al limite del 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 su fondi di bilancio (euro 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 2019 sono previsti complessivamente costi per euro 611.782 su un valore contabile complessivo degli immobili agibili risultante dall'ultimo bilancio approvato (2018), di euro 84.181.011 a cui si aggiunge il valore degli immobili in comodato d'uso o demaniali per un importo di euro 22.771.292.

Si precisa inoltre che sono previsti interventi di messa a norma ai fini della prevenzione incendi e della sicurezza sui luoghi di lavoro per euro 233.764 rientranti nell'ambito del D.lgs. n. 81 del 9 aprile 2008 specificatamente esclusi dal limite. Gli interventi saranno specificati nel budget degli investimenti.

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 euro 18.578 ad eccezione di euro 1.000 previsti nell'ambito delle assicurazioni; per gli stessi si precisa che risultano



complessivamente pari a euro 19.578 che rientra nel limite del 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011 per le medesime finalità su fondi di bilancio (euro 65.263).

Si allega la relazione esplicitiva sulla copertura dei costi delle autovetture da parte dell'ateneo.



10. BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEONON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA E CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA COMPLESSIVA PER MISSIONI E PROGRAMMI

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 D.lgs. 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.

Il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio viene redatto in termini di cassa secondo lo schema previsto dall'allegato 2 del D.l. 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 2020 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.

Gli investimenti derivanti da finanziamenti per opere da avviare e recuperi di immobili post sisma, inseriti come da piano triennale della programmazione edilizia nel 2020, quale anno di avvio, sono stati valorizzati in termini di cassa a circa un massimo del 30%, sia in termini di finanziamenti in entrata che in termini di investimenti in uscita.

L'equilibrio di cassa viene raggiunto con l'utilizzo delle disponibilità monetarie iniziali per la copertura dei costi monetari derivanti anche dall'utilizzo delle riserve.

Con riferimento alla ripartizione per missioni e programmi si è prioritariamente provveduto ad attribuire ad ogni codice SIOPE di ultimo livello uno o più codici COFOG secondo i criteri e le percentuali previste dal DL 21/2014 e successivi, qualora l'attribuzione fosse stata possibile in modo univoco.

Successivamente prendendo come riferimento i 3 macro aggregati utilizzati per lo stesso riclassificato del bilancio 2018, si è provveduto ad associare i restanti SIOPE alla macro aggregato più idoneo a rispecchiarne l'origine o la natura della spesa. Quindi, in virtù di tale associazione la spesa è stata ripartita nei vari COFOG in base alle percentuali sotto riportate.

Personale

Codice Cofog	%
MP.M1.P1.01.4 - Servizi generali delle PA - Ricerca di base	44,38
MP.M2.P3.09.4 - Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	41,24
MP.M3.P6.07.4 - Tutela della salute - Assistenza in materia veterinaria - Servizi di sanità pubblica	2,26
MP.M4.P8.09.8 - Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	12,09

Spazi



Codice Cofog	%
MP.M1.P1.01.4 - Ricerca e innovazione - Ricerca scientifica e tecnologica di base - Ricerca di base	57,15
MP.M2.P3.09.4 - Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	36,47
MP.M3.P6.07.4 - Tutela della salute - Assistenza in materia veterinaria - Servizi di sanità pubblica	0,61
MP.M4.P8.09.8 - Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	5,77

Altri costi

Codice Cofog	%
MP.M1.P1.01.4 - Ricerca e innovazione - Ricerca scientifica e tecnologica di base - Ricerca di base	30,75
MP.M1.P2.04.8 - Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	13,5
MP.M2.P3.09.4 - Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	34,07
MP.M2.P4.09.6 - Diritto alla studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	7,85
MP.M3.P6.07.4 - Tutela della salute - Assistenza in materia veterinaria - Servizi di sanità pubblica	0,45
MP.M4.P7.09.8 - Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	0,36
MP.M4.P8.09.8 - Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	13,02

Tale modalità consente la gestione automatica del riclassificato, in fase preventiva in quanto alimentato dalle previsioni di cassa effettuate in sede di previsione di budget attraverso il sistema U- Budget, ed in fase consuntiva attraverso al riclassificazione dei dati SIOPE di cassa.

L'utilizzo in fase preventiva, il cui avvio sperimentale è avvenuto per l'esercizio 2020, è stato configurato con approssimazione del calcolo in base alle informazioni degli importi inseriti sui SIOPE aggregati e le percentuali di ripartizione dei loro dettagli.



Codice SIOPE	Denominazione codice SIOPE	Previsione 2020
SX.E	ENTRATE	122.899.847
SX.E.2	TRASFERIMENTI CORRENTI	49.206.692
SX.E.2.01	TRASFERIMENTI CORRENTI	49.206.692
SX.E.2.01.01	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	47.295.405
SX.E.2.01.01.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	45.591.708
SX.E.2.01.01.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.703.697
SX.E.2.01.03	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	541.184
SX.E.2.01.03.01	Sponsorizzazioni da imprese	376.183
SX.E.2.01.03.02	Altri trasferimenti correnti da imprese	165.001
SX.E.2.01.05	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	1.370.103
SX.E.2.01.05.01	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	730.103
SX.E.2.01.05.02	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	640.000
SX.E.3	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	9.307.666
SX.E.3.01	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	9.135.935
SX.E.3.01.01	Vendita di beni	15.000
SX.E.3.01.02	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	9.092.029
SX.E.3.01.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	28.906
SX.E.3.05	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	171.731
SX.E.3.05.02	Rimborsi in entrata	8.000
SX.E.3.05.99	Altre entrate correnti n.a.c.	163.731
SX.E.4	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	45.986.528
SX.E.4.02	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	45.986.528
SX.E.4.02.01	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	43.203.533
SX.E.4.02.01.01	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	12.603.970
SX.E.4.02.01.02	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	30.599.563
SX.E.4.02.03	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	398.146
SX.E.4.02.03.03	Contributi agli investimenti da altre Imprese	398.146
SX.E.4.02.05	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	2.384.849
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	2.284.849
SX.E.9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	18.398.961
SX.E.9.01	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	17.119.761
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	10.469.761
SX.E.9.02	ENTRATE PER CONTO TERZI	1.279.200
SX.E.9.02.05	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	1.279.200



Codice siope	Denominazione codice SIOPE	Preventivo
SX.U	USCITE	127.203.269
SX.U.1	SPESE CORRENTI	59.896.597
SX.U.1.01	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	37.437.297
SX.U.1.01.01	RETRIBUZIONI LORDE	29.629.412
SX.U.1.01.02	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	7.807.885
SX.U.1.02	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	2.386.866
SX.U.1.02.01	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	2.386.866
SX.U.1.03	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	13.253.104
SX.U.1.03.01	ACQUISTO DI BENI	1.923.570
SX.U.1.03.02	ACQUISTO DI SERVIZI	11.329.534
SX.U.1.04	TRASFERIMENTI CORRENTI	6.329.840
SX.U.1.04.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	223.327
SX.U.1.04.01.02	Trasferimenti correnti a amministrazioni locali	223.327
SX.U.1.04.02	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	5.873.382
SX.U.1.04.02.03	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	4.094.904
SX.U.1.04.02.05	Altri trasferimenti a famiglie	1.778.478
SX.U.1.04.03	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE	6.000
SX.U.1.04.03.99	Trasferimenti correnti a altre imprese	6.000
SX.U.1.04.04	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	227.131
SX.U.1.04.04.01	Trasferimenti correnti a istituzioni sociali private	227.131
SX.U.1.07	INTERESSI PASSIVI	41.087
SX.U.1.07.05	INTERESSI SU MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	41.087
SX.U.1.09	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	10.000
SX.U.1.09.99	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	10.000
SX.U.1.10	ALTRE SPESE CORRENTI	438.403
SX.U.1.10.04	PREMI DI ASSICURAZIONE	173.600
SX.U.1.10.99	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	264.803
SX.U.2	SPESE IN CONTO CAPITALE	48.270.534
SX.U.2.02	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	48.270.534
SX.U.2.02.01	BENI MATERIALI	47.937.734
SX.U.2.02.02	TERRENI E BENI MATERIALI NON PRODOTTI	210.000
SX.U.2.02.03	BENI IMMATERIALI	122.800
SX.U.4	RIMBORSO PRESTITI	637.177
SX.U.4.03	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	637.177
SX.U.4.03.01	RIMBORSO MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI A MEDIO LUNGO TERMINE	637.177
SX.U.7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	18.398.961
SX.U.7.01	USCITE PER PARTITE DI GIRO	17.119.761
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	10.469.761
SX.U.7.02	USCITE PER CONTO TERZI	1.279.200
SX.U.7.02.05	VERSAMENTI DI IMPOSTE E TRIBUTI RISCOSE PER CONTO TERZI	1.279.200



	MP.M1.P1.01.4 - Servizi generali delle PA - Ricerca di base	MP.M1.P2.04.8 - Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	MP.M2.P3.09.4 - Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	MP.M2.P4.09.6 - Diritto alla studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	MP.M3.P6.07.4 - Tutela della salute - Assistenza in materia veterinaria - Servizi di sanità pubblica	MP.M4.P7.09.8 - Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	MP.M4.P8.09.8 - Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	TOTALI
SX.U.1.01.01 - Retribuzioni lorde	13.826.801	0	11.725.526	0	642.105	0	3.434.980	29.629.412
SX.U.1.01.02 - Contributi sociali a carico dell'ente	3.465.139	0	3.222.314	0	176.458	0	943.973	7.807.885
SX.U.1.02.01 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.060.427	8.994	976.423	5.230	51.417	240	284.136	2.386.866
SX.U.1.03.01 - Acquisto di beni	590.369	256.240	652.966	148.999	20.524	6.833	247.639	1.923.570
SX.U.1.03.02 - Acquisto di servizi	4.261.388	1.041.494	3.970.513	605.610	73.436	102.858	1.274.235	11.329.534
SX.U.1.04.01.02 - Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	68.673	30.149	76.088	17.531	1.005	804	29.077	223.327
SX.U.1.04.02.03 - Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica	2.577.807	0	1.517.097	0	0	0	0	4.094.904
SX.U.1.04.02.05 - Altri trasferimenti a famiglie	546.882	240.095	605.927	139.611	8.003	6.403	231.558	1.778.478
SX.U.1.04.03.99 - Trasferimenti correnti a altre imprese	1.845	810	2.044	471	27	22	781	6.000
SX.U.1.04.04.01 - Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	69.843	30.663	77.384	17.830	1.022	818	29.572	227.131
SX.U.1.07.05 - Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	23.481	0	14.984	0	251	0	2.371	41.087
SX.U.1.09.99 - Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	3.075	1.350	3.407	785	45	36	1.302	10.000
SX.U.1.10.04 - Premi di assicurazione	79.782	9.936	61.546	5.778	941	265	15.353	173.600
SX.U.1.10.99 - Altre spese correnti n.a.c.	81.427	35.748	90.218	20.787	1.192	953	34.477	264.803
SX.U.2.02.01 - Beni materiali	27.004.593	127.751	17.728.886	74.285	278.791	3.407	2.720.022	47.937.734
SX.U.2.02.02 - Terreni e beni materiali non prodotti	120.015	0	76.587	0	1.281	0	12.117	210.000
SX.U.2.02.03 - Beni immateriali	68.992	608	44.677	353	742	16	7.412	122.800
SX.U.4.03.01 - Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	364.147	0	232.378	0	3.887	0	36.765	637.177
SX.U.7.01.02 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	2.884.700	0	2.682.550	0	146.900	0	785.850	6.500.000
SX.U.7.01.03 - Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	66.570	0	61.905	0	3.390	0	18.135	150.000



	MP.M1.P1.01.4 - Servizi generali delle PA - Ricerca di base	MP.M1.P2.04.8 - Ricerca applicata - Affari economici - R&S per gli affari economici	MP.M2.P3.09.4 - Sistema universitario - Istruzione - Istruzione superiore	MP.M2.P4.09.6 - Diritto alla studio - Istruzione - Servizi ausiliari dell'istruzione	MP.M3.P6.07.4 - Tutela della salute - Assistenza in materia veterinaria - Servizi di sanità pubblica	MP.M4.P7.09.8 - Indirizzo politico - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	MP.M4.P8.09.8 - Servizi affari generali - Istruzione - Istruzione non altrove classificato	TOTALI
SX.U.7.01.99 - Altre uscite per partite di giro	3.219.452	1.413.418	3.567.048	821.876	47.114	37.691	1.363.163	10.469.761
SX.U.7.02.05 - Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi				1.148.000			131.200	1.279.200
Totale complessivo	60.385.407	3.197.255	47.390.469	3.007.144	1.458.531	160.345	11.604.118	127.203.269

BUDGET DI FUNZIONAMENTO DELLE STRUTTURE

Al fine di provvedere all'approvazione del Budget 2020, come previsto dalla vigente normativa, entro il mese di dicembre 2019, 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 a quello iniziale attribuito nell'esercizio 2019.

SCUOLE DI ATENEO

Per le scuole di ateneo saranno applicati gli indicatori previsti dal piano della performance approvato dal Consiglio di Amministrazione UNICAM nella seduta del 30 gennaio 2019

Assegnazione provvisoria:

	ARCHITETTURA E DESIGN	BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA	GIURISPRUDENZA	SCIENZE DEL FARMACO	SCIENZE E TECNOLOGIE
BUDGET 2020	30.694	36.526	21.329	41.840	42.211

Supplenze e contratti

Le quote contratti e supplenze esterne ed interne sono state ridotte per assicurare l'equilibrio del bilancio. La riduzione è stata applicata in relazione all'utilizzo delle risorse negli ultimi due esercizi. L'assegnazione complessiva è pari ad euro 393.923 comprensiva delle risorse per la copertura dei contratti di lingua inglese e della didattica curriculare dei dottorandi (euro 10.000).

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	Scuola di Specializzazione Igiene e Controllo dei Prodotti della Pesca e dell'Acquacoltura
Tasse studenti previsione	56.000	87.500	187.500	62.500
Numero studenti	40	35	75	25
%	15%	15%	20%	20%
Peso	1,00	1,00	1,00	1,15
EURO pesati	8.400	13.125	37.500	14.375
TOTALE 1. Attività formativa	8.400	13.125	37.500	14.375
Budget 2020 - acconto	6.720	10.500	21.000	8.194

Alle scuole di specializzazione in Sanità Animale, Allevamento e Produzioni Zootecniche e Igiene e Controllo dei Prodotti della Pesca e dell'Acquacoltura è riconosciuta una quota pari al 20% delle tasse previste in considerazione delle particolari esigenze didattiche rappresentate con riferimento alla tipologia delle attività svolte da parte degli studenti iscritti.

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 prosegue con l'esperienza del corrente anno e di quello precedente 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. Inoltre sono accentrate tutte le attività di acquisizione di beni e servizi.

Per ciò che riguarda le stampanti e fotocopiatrici l'ateneo si sta indirizzando già da tempo 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 dell'Area Infrastrutture 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 Direttore Generale ed all'Area Pianificazione Finanza e Controllo specifiche richieste motivate ai fini dell'autorizzazione a procedere. Inoltre sono soggette all'autorizzazione del Direttore Generale, previo visto del responsabile dell'Area Pianificazione, Finanza e Controllo, tutte le azioni che sono state connesse alla realizzazione del Piano strategico. La misura è coerente con un'attenta verifica e monitoraggio dei costi e anche con gli eventuali scostamenti che si dovessero verificare.

Si fa presente inoltre a tutte le unità organizzative che la Direzione Generale, con l'ausilio dell'Area Pianificazione Finanza e Controllo, svolge un monitoraggio sulle disponibilità di budget dei vari centri di costo, verificando ed eventualmente disponendo spostamenti e diversi utilizzi del budget assegnato, all'interno di una attenta e ponderata opera di verifica dei costi da sostenere.

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



Erogazioni spese pronta cassa

Si evidenziano i fondi attivabili per spese di pronta cassa:

EROGAZIONI SPESE PRONTA CASSA	
	Euro
ECONOMO UNIVERSITA'	7.500,00
SCUOLA DI ARCHITETTURA E DESIGN	1.000,00
SCUOLA DI BIOSCIENZE E MEDICINA VETERINARIA – sede di Matelica	1.000,00
TOTALE	9.500,00

Si riporta quanto già indicato nell'approvazione del budget 2019:

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 (Responsabile Acquisti).

Non sono ammessi gli acquisti diretti di beni inventariabili.

UNIVERSITA' DI CAMERINO

**Relazione al Bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020
e al Bilancio unico d'ateneo di previsione triennale 2020-2022**

Preliminarmente si annota che il bilancio di previsione 2020 verrà sottoposto all'approvazione del Consiglio di Amministrazione del 18 dicembre 2019, nei termini previsti dall'art. 5, comma 1, del d.lgs. 27 gennaio 2012, n. 18.

Si rappresenta che la Relazione del Collegio dei revisori è redatta ai sensi dell'art. 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, nonché dell'art. 17, comma 1, dello Statuto dell'Università.

Il controllo effettuato dal Collegio dei revisori è di tipo amministrativo-contabile, volto alla vigilanza sull'osservanza delle disposizioni di legge, regolamentari e statutarie e conformato ai principi della continuità, del campionamento e della programmazione dei controlli.

In particolare, sul bilancio di previsione, il Collegio:

- a) verifica l'osservanza delle norme e dei principi che presiedono alla formazione e all'impostazione del bilancio di previsione;
- b) esprime il parere in ordine all'approvazione del budget d'ateneo da parte del CdA.

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020 risulta redatto secondo gli schemi di contabilità economico-patrimoniale del decreto interministeriale MIUR/MEF 10 dicembre 2015, n. 925, così come modificati dal decreto interministeriale n. 394 dell'8 giugno 2017. In particolare, si compone del budget economico e del budget degli investimenti, annuale e triennale, nonché della nota illustrativa (art. 1, comma 4, del DM). Con particolare riferimento alla redazione della nota illustrativa ed alla valorizzazione degli aggregati, si rileva che l'Ateneo ha applicato le indicazioni del Manuale Tecnico Operativo emanato con Decreto Direttoriale n. 1055 del 30 maggio 2019 (terza edizione del MTO).

Risulta, altresì, corredato:

- a) dal *Prospetto di classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi*, di cui all'art. 4, comma 1, del decreto legislativo n. 18/2012 e DM 21 del 19 gennaio 2014;
- b) dal *Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria*, di cui all'art. 5, comma 1, del d.lgs n. 18/2012 e del DI 14 gennaio 2014 n. 19, così come modificato dal DM 394 dell'8 giugno 2017.

* * *

Si riporta, per completezza, lo schema di bilancio:

BUDGET ECONOMICO ANNO 2020 (AUTORIZZATORIO)

A) PROVENTI OPERATIVI	2020	2019	differenza
I. PROVENTI PROPRI	12.038.954	7.977.911	4.061.043
1) Proventi per la didattica	6.065.029	2.970.015	3.095.014

la
2020

2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	1.356.000	1.424.000	- 68.000
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	4.617.925	3.583.896	1.034.030
II. CONTRIBUTI	47.597.817	48.497.665	-899.848
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	42.745.412	44.275.664	- 1.530.252
2) Contributi Regioni e Province autonome	709.785	571.196	138.589
3) Contributi altre Amministrazioni locali	294.000	329.000	- 35.000
4) Contributi Unione Europea e resto del Mondo	1.842.701	1.146.492	696.209
5) Contributi da Università	225.000	120.000	105.000
6) Contributi da altri (pubblici)	1.098.089	1.127.194	- 29.105
7) Contributi da altri (privati)	682.830	928.119	- 245.289
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE			
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	4.228.183	3.799.196	428.987
1) Utilizzo di riserve di patrimonio netto da contabilità finanziaria			
2) Altri proventi e ricavi diversi	4.228.183	3.799.196	428.196
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI			
TOTALE PROVENTI (A)	63.864.954	60.274.772	3.590.182
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE	38.298.042	36.450.896	1.847.146
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	27.345.789	25.553.610	1.792.179
a) docenti/ricercatori	24.224.946	22.900.506	1.324.440
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)	1.535.543	1.096.199	439.344
c) docenti a contratto	393.923	462.252	- 68.329
d) esperti linguistici	32.208	31.141	1.067
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.159.169	1.063.512	95.658
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	10.952.253	10.897.286	54.967
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	20.005.758	18.436.151	1.569.607
1) Costi per sostegno agli studenti	6.149.178	5.966.726	182.452
2) Costi per il diritto allo studio			
3) Costi per l'attività editoriale			
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	39.550		39.550
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	1.118.030	1.052.337	65.693
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	705.602	598.876	106.725
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	8.942.634	8.097.813	844.821
9) Acquisto altri materiali	458.449	327.794	130.665
10) Variazione delle rimanenze di materiali			
11) Costi per godimento beni di terzi	647.799	450.026	197.773
12) Altri costi	1.944.517	1.942.579	1.938

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	<i>5.111.667</i>	<i>3.941.508</i>	<i>1.170.159</i>
<i>1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</i>	117.301	168.870	- 51.569
<i>2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali</i>	4.994.366	3.772.638	1.221.728
<i>3) Svalutazioni immobilizzazioni</i>			
<i>4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide</i>			
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI			
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	<i>385.403</i>	<i>403.085</i>	<i>- 17.682</i>
TOTALE COSTI (B)	<i>63.800.870</i>	<i>59.231.640</i>	<i>4.569.230</i>
Differenza tra proventi e costi operativi (A-B)	64.084	1.043.132	- 979.048
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	- 53.087	-58.822	5.735
<i>1) Proventi finanziari</i>			
<i>2) Interessi ed altri oneri finanziari</i>	- 53.087	-58.822	5.735
<i>3) Utili e perdite su cambi</i>			
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE			
<i>1) Rivalutazioni</i>			
<i>2) Svalutazioni</i>			
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-38.320	- 150.020	111.700
<i>1) Proventi</i>			
<i>2) Oneri</i>	- 38.320	-150.020	111.700
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	-2.273.413	-2.183.951	-89.462
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	- 2.300.736	-1.349.661	-89.462
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITÀ ECONOMICO-PATRIMONIALE	<i>2.300.736</i>	<i>1.349.661</i>	<i>951.075</i>
RISULTATO A PAREGGIO	0	0	0

Il budget annuale **espone il pareggio** tra proventi ed oneri (ivi considerate le gestioni finanziaria e straordinaria nonché le imposte d'esercizio) ottenuto mediante l'utilizzo delle riserve di patrimonio netto da contabilità economico-patrimoniale per € 2.300.736, a copertura della differenza negativa tra i proventi e gli oneri.

Il bilancio in esame continua ad essere connotato, sia nella previsione delle entrate che delle uscite, dalle conseguenze derivanti dagli eventi sismici verificatisi nell'agosto e nell'ottobre 2016. Al riguardo, infatti, in data 19 luglio 2017 l'Ateneo ha sottoscritto con il MIUR un Accordo di programma, valevole per il periodo 2016-2019, con cui sono attribuite extra risorse, tra le quali, ad esempio, la garanzia dell'attribuzione dello stesso peso percentuale 2016 a valere sul FFO (art. 2 - quota base e premiale) nonché ulteriori risorse finalizzate a remunerare l'esonero della contribuzione studentesca (art. 3), il ripristino e la locazione di sedi didattiche e amministrative (art. 4) e l'attivazione di un servizio di teledidattica (art. 5). Con successivo Accordo sottoscritto l'8 aprile 2019, sono state integrate le risorse già messe a disposizione dell'Università, al fine di far fronte alle ulteriori esigenze prospettate dall'Ateneo per gli anni 2018 e 2019, con riferimento ai mancati introiti

relativi alla contribuzione studentesca, nonché al fine di corrispondere risorse da destinare agli alloggi per gli studenti universitari.

Pertanto, con l'Accordo di programma del 2019 sono stati attribuiti 2 milioni di euro a valere sulle ulteriori risorse rese disponibili sul FFO 2018/2019 e 2 milioni di euro a valere sulle risorse del FFO dell'anno 2019/2020.

Sul bilancio di previsione in esame cessano gli effetti del mantenimento della quota base e premiale dello stesso peso del 2016 (art. 2 dell'Accordo) ma vengono considerate entrate a valere sull'Accordo stesso per € 3.750.000 (quota parte di 5.000.000).

Il totale dei proventi è stimato in complessivi € **63.864.954**, con un aumento rispetto alla previsione 2019 di un importo pari ad € + 3.590.182.

Tra i *proventi propri*, quelli per la didattica sono previsti in complessivi € 6.065.029, in aumento rispetto al budget 2019 (€ + 3.095.014) in cui vigeva l'esonero parziale dalle tasse universitarie. Dalla relazione illustrativa si evince che il numero complessivo degli studenti iscritti ai corsi di laurea e alle scuole di specializzazione, negli a.a. 2017/2018 e 2018/2019, è aumentato lievemente (rispettivamente n. 8.911 e n. 9.114) e che - per quanto concernono le tasse universitarie dell'a.a. 2019/2020 e seguenti - l'Ateneo ha reintrodotto le tasse ed i contributi sui corsi universitari con la previsione di agevolazioni e riduzioni nel caso di studenti in particolari condizioni sociali, in coerenza con i contenuti dell'Accordo di programma. Si rilevano altresì proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico per € 1.356.000 e da Ricerche con finanziamenti competitivi per € 4.617.925.

I *contributi* ammontano a complessivi € 47.597.817, in diminuzione rispetto al 2019 (€ - 899.848), quasi interamente provenienti da finanziamenti statali (€ 42.745.412) e da altre amministrazioni pubbliche. Si annota, in particolare, che al FFO (€ 38.380.589) si aggiungono € 4.364.823 provenienti in parte dall'applicazione dell'Accordo di programma sopradetto.

Gli altri *proventi e ricavi diversi*, pari ad € 4.228.183 sono riferibili a differenti fattispecie di entrate, tra cui l'appostamento del ricavo pari ad € 2.234.117 dovuto alla sterilizzazione della quota di ammortamento di taluni beni durevoli acquistati, o acquistabili nel corso del 2019, mediante contributi esterni, in ossequio al principio contabile OIC n. 16.

Si rilevano, poi, previsioni di entrata per specifica attività commerciale nonché per fitti attivi di seguito al recupero dell'edificio denominato Palazzo Sabbieti.

Gli oneri d'esercizio, per il 2020, risultano stimati in complessivi € **63.800.870**, in aumento rispetto al preventivo 2019, per un importo di € + 4.569.230.

Tra questi, si evince il costo del *personale* (pari a complessivi € **38.298.042**) che risulta aumentato, rispetto alla previsione 2019 (€ + 1.847.146). Detta voce di bilancio, al netto delle imposte sui redditi di lavoro, rappresenta il 60,03% del totale dei costi operativi.

Al riguardo, dalla relazione illustrativa si desumono i dati relativi al numero del personale all'1.1.2020: docente e ricercatore n. 283; tecnico amministrativo n. 256, esperti linguistici (Cel) n. 2. In merito si rileva che "*Le previsioni si riferiscono al personale in servizio comprensivo dei concorsi in atto e deliberati e tenuto conto delle cessazioni previste*".

I motivi alla base dell'aumento del predetto costo, che produrrà effetti anche sugli anni successivi presi in esame per il bilancio triennale, è dovuto, in particolare, all'incidenza dello sblocco degli scatti stipendiali ai docenti e ricercatori, al costo dell'adeguamento Istat del personale non contrattualizzato, nonché all'adeguamento dei livelli stipendiali del personale amministrativo, come indicato nella Circolare MEF n. 14 del 29 aprile 2019. Nella relazione illustrativa sono esposte tabelle in cui è

evidenziata la dinamica dei costi in questione con l'ulteriore indicazione della non sufficiente disponibilità a copertura del FFO. Pertanto, sono state indicate le ulteriori fonti di finanziamento tra riduzioni di costi comprimibili e utilizzo riserve di patrimonio netto. L'impatto relativo all'incremento 2020 è di € 2.052.064.

Si rileva altresì che ai fini dell'utilizzo dei Punti organico assegnato all'Ateneo, in attesa della programmazione da adottare nei primi mesi del 2020, la valutazione per maggiori oneri è stata calcolata sul valore medio di un punto organico, in coerenza con la sostenibilità di bilancio e con l'indicatore delle spese di personale. Si osserva, infine, la tabella riportata a pag. 54 della nota illustrativa in cui vengono evidenziati gli indicatori di sostenibilità economico-finanziaria 2020 relativi alla spesa di personale, pari al 75,25%, e all'indebitamento, pari al 5,56% (d.lgs n. 49/2012), oggetto di monitoraggio da parte del MIUR.

I costi per la gestione corrente (pari a € 20.005.758) risultano stimati in aumento rispetto al preventivo 2018 (€ + 1.594.607). Per la loro specifica si rimanda alla nota illustrativa.

Si prende atto che le quote di *ammortamento* quantificate in sede di budget 2020, sia per immobilizzazioni immateriali che materiali, sono state valorizzate in seguito alle simulazioni degli ammortamenti per beni acquisiti in esercizi precedenti e in applicazione delle aliquote relative alle diverse categorie omogenee di appartenenza dei beni (vedi tabella inserita in nota illustrativa pag. 10) sul valore afferente al costo di acquisto e/o di realizzo. In particolare, si osserva che, a decorrere dall'esercizio 2020 sarà attivata la categoria inventariale "Attrezzature scientifiche ad alto contenuto tecnologico" come previsto dal MTO.

Nel documento previsionale in esame non si rileva l'appostamento di valori né per svalutazioni dei crediti, né per accantonamenti al fondo rischi ed oneri a dimostrazione che l'Ateneo ritiene, al momento dell'elaborazione del documento di bilancio di previsione, non ricorrere tali ipotesi.

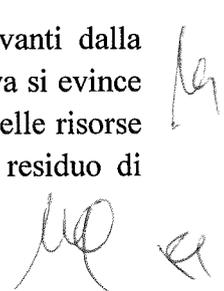
La voce *oneri diversi di gestione* contiene uscite indicate in relazione illustrativa, a cui si rimanda per la specifica. Tra gli oneri si individua la voce per "*Versamenti al bilancio dello Stato per riduzioni di spesa*" (€ 252.483), corrispondente all'importo da versare in conto entrata al bilancio dello Stato per riduzioni di spesa, in applicazione della normativa di *spending review*. Al riguardo, si evidenzia che l'Ateneo ha riportato a pag. 66 della nota illustrativa la scheda di monitoraggio della spesa pubblica, da inviare al MEF, RGS, IGF, Ufficio IV entro aprile 2020.

Si rilevano altresì oneri derivanti dalla gestione finanziaria (saldo negativo di € - 53.087), riguardanti in particolare gli interessi passivi sui mutui contratti dall'Ateneo, di cui alla tabella in nota illustrativa (pag. 49).

Si individuano inoltre oneri derivanti dalla gestione straordinaria (saldo negativo di € - 38.320) relativi alla manutenzione straordinaria per ripristino post sisma beni di terzi.

Le imposte dell'esercizio (IRES e IRAP) sono stimate in € 2.273.413.

Ai fini del pareggio di bilancio vengono utilizzate riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale per € 2.300.736. In merito, dalla relazione illustrativa si evince la composizione del patrimonio netto al 31 dicembre 2018 (pag. 63), l'individuazione delle risorse utilizzate a copertura del negativo risultato economico presunto (pag. 64), il valore residuo di



patrimonio netto al netto degli utilizzi 2019 e 2020 (pag. 65).

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNO 2020 (AUTORIZZATORIO)

Descrizione Riclassificato	2020 TOTALE	2020 I)		2020 II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	2020 III) RISORSE PROPRIE
		CONTRIBUTO DA TERZI FINALIZZATO (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI			
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-	-	-
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	-	-	-	-	-
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	-	-	-	-	-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	-	-	-	-	-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-	-
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.198.577	49.779.773	-	-	3.423.804
1) Terreni e fabbricati	2.881.848	1.435.290	-	-	1.446.558
2) Impianti e attrezzature	1.283.700	310.000	-	-	973.700
3) Attrezzature scientifiche	1.982.000	1.700.000	-	-	282.000
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-	-	-
5) Mobili e arredi	150.000	-5.000	-	-	145.000
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	46.901.029	46.329.483	-	-	571.546
7) Altre immobilizzazioni materiali	-	-	-	-	-
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	53.198.577	49.779.773	-	-	3.418.804
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-	-	-
TOTALE GENERALE	53.198.577	49.779.773	-	-	3.418.804

Per quanto riguarda il budget degli investimenti, si evince che l'Ateneo, nel corso del prossimo esercizio 2020 ed in continuità con l'esercizio 2019, prevede di effettuare interventi per complessivi € 53.198.577, di cui le voci più significative riguardano l'investimento in immobilizzazioni materiali per nuove costruzioni di beni propri (Immobilizzazioni in corso e acconti totale € 46.901.029), terreni e fabbricati (€ 2.881.848), mobili ed arredi (€ 150.000), acquisti di attrezzature informatiche/didattiche (€ 1.283.700) e scientifiche ad alto contenuto tecnologico (€ 1.982.000). Si rinvia per il dettaglio alla tabella di pag. 56. Per quanto attiene al patrimonio librario, si prende atto che a decorrere dal 2019 l'ateneo ha adottato il criterio previsto dal D.I. n. 19/2014 relativo all'iscrizione interamente a costo del valore annuale degli acquisti.

Dal prospetto contabile in esame si evince che le operazioni di investimento trovano copertura nelle risorse proprie per complessivi € 3.418.804 [derivanti dall'utilizzo delle riserve di PN vincolato per decisione degli organi istituzionali e per la differenza dal flusso di cassa generato dalla gestione corrente (pag. 51 della nota illustrativa)] nonché dai contributi in c/capitale provenienti da terzi per € 49.779.773 (Accordo di Programma sottoscritto con il MIUR, Ordinanze della Protezione civile,

contributi in c/capitale provenienti dallo Stato, da privati e dalla CRI).

Dal punto di vista contabile in nota illustrativa si rileva *“Per gli interventi di recupero edilizio post sisma, come per il precedente esercizio, si è scelto di inserire la voce nel budget degli investimenti, pur nella consapevolezza che tali interventi comporteranno sia un ripristino del valore originario, che non dovrà essere capitalizzato, sia interventi di consolidamento strutturale che andranno invece ad incrementare la vita utile del bene e, pertanto, dovranno essere capitalizzati. Poiché tale valutazione è possibile solo al termine dell'intervento, l'iscrizione tra le immobilizzazioni in corso consente di mantenere il valore a bilancio nei diversi esercizi in cui sarà realizzata l'intera opera. Il finanziamento della stessa da parte di contributi esterni garantisce, in ogni caso, l'equilibrio di bilancio.”*

L'Ateneo, nella nota illustrativa, fornisce un elenco descrittivo dei lavori che intende portare a compimento nel corso dell'esercizio 2020 e nel biennio successivo, in coerenza con il Piano triennale della programmazione edilizia come rimodulato dalla delibera adottata dal CdA del 27 novembre 2019. In merito, si ritiene opportuno evidenziare la natura programmatica e non autorizzatoria degli interventi ivi indicati, nonché informativa. Nell'elenco, il costo delle opere è indicato in misura intera nell'anno di avvio della procedura di gara, al fine di rappresentarne gli oneri e le fonti di copertura individuate ed attese. Resta inteso che, come dichiarato in nota illustrativa, sarà necessario rimodulare il costo a seconda della competenza economica dell'anno o degli anni per gli interventi pluriennali.

BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNIO 2020– 2022

I prospetti contabili relativi al budget economico e al budget degli investimenti relativi al triennio 2020-2022, per il cui dettaglio si rinvia agli schemi allegati al bilancio di previsione in esame, evidenziano le risorse previste e destinate alle proiezioni programmatiche del periodo considerato.

La prima colonna dei predetti prospetti contabili coincide con i valori impostati nei singoli bilanci annuali 2020 (economico e degli investimenti) mentre le ulteriori due colonne (2021 e 2022) espongono in prospettiva i valori del residuo periodo.

In particolare il budget economico per gli esercizi 2021 e 2022 espone, nei totali, rispetto all'esercizio 2020, valori in aumento per proventi ed in diminuzione per gli oneri, con la necessità di dover ricorrere all'utilizzo delle riserve di patrimonio netto a copertura delle differenze negative tra proventi ed oneri. Si rinvia alla nota illustrativa per le informazioni di dettaglio necessarie a valutare le singole poste preventive. Per quanto attiene, infine, al budget triennale degli investimenti in approvazione si evince che l'Ateneo negli anni 2021 e 2022 prevede investimenti in netta diminuzione rispetto all'esercizio 2020, i cui oneri dovrebbero trovare copertura nelle risorse proprie e da terzi, ivi compresi i finanziamenti all'uopo finalizzati, non prevedendo alcun ricorso a forme di indebitamento.

BILANCIO PREVENTIVO UNICO D'ATENEIO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA e BILANCIO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Si rileva la presenza degli ulteriori allegati al bilancio previsti dalla normativa di riferimento. In particolare, il prospetto contabile relativo al **bilancio preventivo unico d'ateneio non autorizzatorio in contabilità finanziaria**, per quanto qui di interesse, risulta oggetto delle disposizioni di cui all'art. 7 del DI n. 19/2014, così come modificato dal decreto ministeriale 8 giugno 2017 n. 394, al fine di addivenire ad un documento redatto in termini di cassa.

Il bilancio preventivo non autorizzatorio, in particolare, essendo impostato secondo i principi della competenza finanziaria ed in termini di cassa, non può trovare coerenza con i dati esposti nel budget

economico d'esercizio. Qui vengono considerati, infatti, solo i ricavi ed i costi monetari sia della gestione corrente che in c/capitale (tra cui i rimborsi della quota capitale dei mutui) nonché le entrate ed uscite conto terzi e partite di giro. Si osservano entrate complessive per € 122.899.847 ed uscite complessive per € 127.203.269, con una differenza di € 4.303.422 che trova copertura mediante l'utilizzo delle disponibilità monetarie iniziali generate dal cash flow finanziario d'ateneo

Si prende atto, altresì, del prospetto contenente la riclassificazione della spesa per **Missioni e Programmi**, al secondo livello della classificazione COFOG, per la rappresentazione funzionale della spesa, che riporta un valore complessivo di € 127.203.269 (conto economico più investimenti).

Si rinviene il prospetto di cui all'art. 5, comma 3, del d.lgs n. 18/2012, che evidenzia i dati di bilancio secondo la prospettiva Siope delle entrate e delle uscite.

Parere sul bilancio

L'esame ha evidenziato un'espansione sia dei ricavi che dei costi d'esercizio, il cui dettaglio è indicato in nota illustrativa e desumibile dalla lettura congiunta dei diversi documenti che compongono il bilancio. Anche il budget degli investimenti evidenzia attività programmate per complessivi € 53.198.577 afferenti in particolare, come noto, alla ricostruzione e ripristino post sisma dei locali necessari all'attività istituzionale. Si prevede, quindi, in continuità con il 2019 un esercizio piuttosto impegnativo per l'Ateneo. Ciò posto, con riferimento all'attendibilità delle previsioni contenute nel bilancio nonché ai profili di copertura degli oneri, nel prendere atto dell'enunciazione in nota illustrativa dei principi di attendibilità e prudenza che hanno improntato la stesura del documento contabile di previsione, questo Collegio dei revisori ritiene di poter esprimere il parere favorevole sia sul Bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020 che sul Budget degli investimenti 2020.

Raccomanda, in ogni caso, una gestione improntata a criteri di efficienza, efficacia, economicità e prudenza, richiamando altresì l'attenzione sulla necessità che i vincoli posti dalla normativa di contenimento della spesa siano rispettati anche nel corso della gestione.

Raccomanda, infine, la puntuale applicazione delle disposizioni di legge sugli obblighi di trasparenza e pubblicità, sul rispetto della disciplina che regola la concorrenza nonché in ordine alla tempistica del pagamento dei debiti della PA.

Letto, confermato e sottoscritto

Il Collegio dei Revisori

Dott. Mauro OLIVIERO – Presidente

Dott.ssa Rita STATI - Componente effettivo

Dott. Marco COCCIMIGLIO – Componente effettivo

The image shows three handwritten signatures, each written over a horizontal line. The first signature is 'Mauro Oliviero', the second is 'Rita Stati', and the third is 'Marco Coccimiglio'.