2018

BILANCIO UNICO di ATENEO di PREVISIONE

Approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21/12/2017 con delibera n. 587

UNIVERSITÀ POLITECNICA DELLE MARCHE

BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE 2018 e di previsione triennale 2018-2020

Il presente documento contiene il bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio riferito all'esercizio 2018 e il bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, composti da Budget economico e Budget degli investimenti. Gli schemi di bilancio sono preceduti da una presentazione programmatica del Rettore e da una nota illustrativa del Direttore Generale. Il documento contiene, inoltre, la riclassificazione del bilancio in contabilità finanziaria ai fini del consolidamento e monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche come previsto nell'art.1 punto 3 del D.Lgs 18/2012.

Indice

- Relazione programmatica del Rettore pag. 3
- Nota illustrativa pag. 8
- Budget Economico 2018 pag. 31
- Budget degli Investimenti 2018 pag. 32
- Budget Economico 2018-2020 pag. 33
- Budget degli Investimenti 2018-2020 pag. 34

Signore e Signori Consiglieri,

sottopongo al Vostro esame il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'Ateneo per l'anno 2018 e il Bilancio unico di previsione triennale 2018-2020, predisposti secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale, previsti dall'art. 5 della legge Gelmini n. 240/2010, dal decreto legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012, dal Decreto Interministeriale 925/2015 e dal Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità.

Il documento è stato preventivamente visionato e analizzato dal Collegio dei Revisori di cui si fornisce la relazione in allegato. Questo rappresenta una garanzia dell'integrità dei valori esposti e della correttezza dei principi contabili applicati nella valutazione delle varie voci di bilancio.

Nella programmazione delle risorse è possibile cogliere le linee strategiche che questo Ateneo vuol perseguire in coerenza con il documento sulle Linee generali della programmazione economico-finanziaria approvato dagli organi nel mese di luglio 2017.

Nel bilancio di previsione 2018, a livello di ricavi, si registra una contrazione della voce relativa alle tasse degli studenti legata da un lato all'applicazione delle nuove indicazioni contabili emanate dal MIUR che impongono di contabilizzare gli esoneri attraverso la rettifica diretta dei ricavi, dall'altro all'applicazione della legge di bilancio 2017 che prevede la ridefinizione della disciplina in materia di contributi corrisposti dagli studenti iscritti ai corsi di laurea e di laurea magistrale delle università statali, con l'istituzione di un contributo annuale onnicomprensivo e della c.d. "no tax area" per quanti appartengono ad un nucleo familiare con ISEE fino a 13.000 euro. Il decremento imputabile a quanto previsto nella legge di bilancio 2017 è tuttavia compensato dall'incremento del Fondo di finanziamento ordinario previsto a compensazione nella stessa legge.

Nell'esercizio 2018 si registrerà inoltre l'impatto della nuova proposta di contribuzione studentesca applicata dall'Università Politecnica delle Marche, andando oltre al dettato della legge sulla "no tax area", che impone delle agevolazioni per studenti con redditi familiari inferiori a 30 mila euro, abbattendo la tassazione fino a 56mila euro di reddito.

Si è superato il modello a fasce introducendo una tassazione calcolata secondo una funzione progressiva. L'obiettivo dell'Università Politecnica delle Marche rimane quello di dare ai più meritevoli, anche se privi di mezzi, la possibilità di accedere ai più alti livelli dell'istruzione. Sempre a tale scopo si continuerà ad annullare la tassazione per tutti quegli studenti che hanno particolari condizioni di disagio economico anche generato dai recenti eventi simici.

Rimane invariata anche la politica di esonero per i meritevoli che si iscrivono al primo anno (diplomati con 100 e lode, laureati con 110 e lode alla triennale). Per gli studenti iscritti agli anni successivi, sono previste riduzioni della contribuzione su 5 fasce di merito in relazione al superamento degli esami nei tempi previsti con una media non inferiore al minimo calcolato per ogni corso di studio.

È prevista inoltre una riduzione del 50% della contribuzione studentesca per gli iscritti in regime part-time, studenti che optano per sostenere la metà degli esami previsti in un anno. Sono inoltre esonerati dal pagamento del contributo e dalla tassa regionale per il diritto allo studio, gli studenti immatricolati nell'a.a. 2017/18 beneficiari o idonei alla borsa di studio regionale (ERSU -> ERDIS).

Infine nella nuova proposta di contribuzione studentesca sono state introdotte delle semplici misure per facilitare l'iscrizione di studenti provenienti da Paesi in via di sviluppo, che pagheranno una tassa calcolata su un ISEE pari a 18mila euro.

Seppur in un quadro di costante incertezza sulla consistenza dei ricavi, nel bilancio di previsione per l'anno 2018 troverete il costante impulso verso una politica di crescita e cambiamento di questo Ateneo anche alla luce delle nuove sfide da affrontare.

Nel 2018 l'Università Politecnica delle Marche concluderà la prima esperienza del bando di finanziamento straordinario alla Ricerca, finalizzato a valorizzare la sua vocazione di R*esearch University*, e vedrà l'assegnazione di ulteriori 3,5 milioni di euro relativi al secondo bando pubblicato. Proseguono le nuove forme di premialità per la ricerca

destinate ai referenti scientifici dei progetti che hanno acquisito risorse da progetti europei ed internazionali che nel 2018 ammontano a circa 150 mila euro.

L'Ateneo conferma l'attenzione verso i "giovani ricercatori" anche per i prossimi anni. Rimane costante infatti lo sforzo economico per finanziare direttamente le borse di dottorato cercando però nei prossimi anni di ponderare l'impegno bilanciando l'incremento di risorse esterne derivanti dal maggior cofinanziamento diretto delle Imprese e della Regione. Nel 2018 i costi per le borse di dottorato ammontano a 6,3 milioni di euro di cui 1,2 milioni finanziati da contributi di soggetti esterni (privati o regione). Dei 5,1 milioni di euro a carico dell'Ateneo, 1,65 milioni provengono dal MIUR (specifica destinazione all'interno del Fondo di Finanziamento Ordinario) e 3,45 milioni sono risorse libere. Nel medio periodo le risorse impegnate in questi interventi sono da considerarsi notevoli e necessitano per il prossimo triennio di una graduale contrazione fino a limitare le borse stanziate a circa 35/40 rispetto alle attuali 55/60.

Anche per il 2018 si conferma la previsione di 1,3 milioni di euro per la ricerca di Ateneo integrata, a decorrere dal 2017, da un apposito finanziamento denominato "Fondo per il finanziamento delle attività base di ricerca" con uno stanziamento complessivo nazionale pari a € 45 milioni annui, destinato al sostegno annuale dell'attività base di ricerca dei professori di seconda fascia e dei ricercatori, entrambi in servizio a tempo pieno nelle università statali. L'importo individuale del finanziamento annuale è pari a 3.000 euro, per un totale di 15.000 finanziamenti individuali. Per il 2017 il finanziamento integrativo per il personale dell'Università Politecnica delle Marche è stato pari a circa 400 mila euro.

Nel bilancio 2018 si registra anche una crescente attenzione alla prima missione dell'Università, la didattica, attraverso un piano di ammodernamento degli spazi di studio come puntualmente indicato nel budget degli investimenti. Tali interventi sono in linea con uno degli obiettivi scelti dall'Ateneo nell'ambito della Programmazione Triennale 2016-18. Nel budget degli investimenti sono previsti interventi volti a elettrificare gli spazi dedicati allo studio, a condizionare e a migliorare le condizioni ambientali delle aule. Sono stati inoltre stanziati specifici finanziamenti a sostegno di laboratori didattici o strumenti multimediali come l'Aula manichini, l'e-learning, i servizi di multimedialità, ecc.

Nel bilancio di previsione 2018 è stato dato ulteriore impulso alla politica di digitalizzazione dell'Ateneo attraverso l'implementazione di una nuova applicazione GeoWeb per l'ufficio tecnico, l'integrazione fra il gestionale ESSE3 e uGov, il completamento dell'utilizzo della piattaforma titulus (protocollo digitale) per tutte le strutture, l'avvio dell'utilizzo di u-budget per la costruzione del budget 2019, l'implementazione di Conserva e della firma digitale, lo sviluppo di un software gestionale per la Sicurezza sul Lavoro, ecc.

Sono state inoltre previste misure per innalzare la sicurezza informatica dell'Ateneo, anche alla luce delle obbligatorie misure di sicurezza informatiche introdotte per le PA, aggiornando le infrastrutture hardware e acquistando un nuovo firewall capace di proteggere i servizi centrali dalle minacce provenienti sia dall'esterno, sia dall'interno della rete dell'Ateneo. Sarà inoltre acquistato un ulteriore gruppo di continuità per il nuovo Data Center di Monte Dago.

Nel bilancio di previsione 2018 sono inoltre previsti investimenti ICT per migliorare il servizio verso gli studenti: saranno rinnovate e incrementate le postazioni informatiche a disposizione degli studenti nelle varie aule informatiche di Ateneo; saranno rinnovate le apparecchiature per il collegamento delle stesse alla rete di ateneo con l'obiettivo di incrementare la velocità di navigazione; sarà migliorata la ricezione della Wi-Fi dell'Ateneo, prevedendo l'acquisizione di ulteriori Access Point.

Nel 2018 sarà sviluppata anche una nuova App mobile multipiattaforma di Ateneo.

Sono mantenute inalterate le risorse economiche verso tutte le principali iniziative strategiche a favore degli studenti. Costanti anche le risorse dedicate alle supplenze, all'orientamento e al tutorato.

Sono confermate le iniziative in cui "l'Università Politecnica delle Marche" si pone come un'Università aperta al territorio, attraverso progetti culturali e di divulgazione scientifica che contribuiranno al finanziamento indiretto e prospettico dell'Ateneo, ma in primo luogo favoriscono la diffusione dell'immagine dell'Ateneo.

L'Ateneo anche per il 2018 confermerà tutte le iniziative sviluppate negli ultimi anni per il potenziamento delle azioni di orientamento e tutorato in ingresso, in itinere e in uscita dal percorso di studi. Comunicazione istituzionale, eventi di divulgazione e sensibilizzazione

scientifica orientata a diverse fasce di età, giornate di orientamento anche presso le scuole, ampliamento dell'evento career day, allargamento delle possibilità di stage e tirocini troveranno continuità nella politica dell'Ateneo. Al fine di favorire l'orientamento in ingresso ed in itinere, saranno potenziate le azioni per Ancona città universitaria, con l'obiettivo di rendere il sistema socio-residenziale sempre più student-oriented. In quest'ottica le lauree in piazza rappresentano un tassello importante per migliorare la comunicazione e le relazioni con le città e le istituzioni che ospitano le sedi universitarie.

Il bilancio 2018 vede un forte impegno anche per le spese relative alle Risorse Umane.

Il personale docente vedrà un maggiore costo legato alla ricostruzione delle carriere dei professori e dei ricercatori, agli scatti derivanti dalle progressioni triennali previste dalla Legge Gelmini e alle nuove assunzioni possibili con i punti organico destinati al personale docente. Quest'ultime saranno rivolte in particolare a docenti non già in servizio nel nostro Ateneo al fine di raggiungere l'obiettivo dell'utilizzo del 20% dei Punti Organico destinati all'assunzioni di Professori fra soggetti esterni all'ateneo ai sensi di quanto previsto dall'articolo 18, comma 4 della legge 30 dicembre 2010, n. 240. Anche tale iniziativa è in linea con le scelte operate dall'Ateneo nella Programmazione Triennale 2016-2018.

Le spese del personale PTA, seppur oggetto di continue limitazioni sia a livello di turnover che di trattamento accessorio, vedono da parte dell'Ateneo la conferma di risorse per benefit e sussidi e la destinazione di risorse aggiuntive per mantenere le attuali indennità e la creazione e alimentazione di un nuovo fondo per nuove forme di incentivazione variabili.

Seppur in un quadro di costante contrazione delle risorse, l'Università Politecnica delle Marche prosegue la sua virtuosa politica di gestione che le ha consentito di mantenere inalterati i livelli qualitativi della sua attività didattica e di ricerca mantenendo il ruolo di riferimento per tutto il territorio in cui opera.

Ancona, 11 dicembre 2017

Il Rettore

Prof. Ing. Sauro Longhi

NOTA ILLUSTRATIVA

L'Università Politecnica delle Marche in attuazione del D.Lgs. 18 del 27/1/2012 ha adottato a decorrere dal 1.1.2014 il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica.

Rispetto al bilancio di previsione 2017, il bilancio di previsione 2018 mostra alcune variazioni nei principi di riclassificazione delle voci del budget economico e del budget degli investimenti legati alla pubblicazione del Decreto Interministeriale 925/2015 che disciplina gli schemi e i criteri per la redazione del bilancio di previsione delle Università e alle successive note MIUR che intervengono in maniera puntuale sulla contabilizzazione di alcuni fatti gestionali.

Il Decreto prevede una impostazione degli schemi di budget basata su criteri di comprensibilità e trasparenza del bilancio, in termini di utilità per tutti gli stakeholders nonché di confrontabilità dei dati contabili previsionali con quelli di rendicontazione, utilizzando schemi conformi con il conto economico e con lo stato patrimoniale, oltre ad esigenze di valutazione in merito alla capacità di governo dei ricavi da parte di ciascun ateneo.

Lo schema di budget economico è strutturato, pertanto, in esatta coerenza con lo schema di conto economico, di cui all'allegato 1 del Decreto Interministeriale del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, del 14 gennaio 2014, n. 19, al fine di garantire la comparabilità del bilancio preventivo (per la parte economica) con le analoghe risultanze del bilancio di esercizio. Proprio per tale motivo le voci del bilancio di previsione 2018 sono esposte con a fianco sia il valore riportato nel bilancio di previsione 2017 sia il valore del bilancio unico di esercizio 2016.

Inoltre, con l'obiettivo di dimostrare che il conseguimento di un risultato economico in pareggio avviene anche per effetto dell'utilizzo di riserve patrimoniali disponibili al momento di predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione, è stato previsto

l'inserimento di due ulteriori voci, in conformità al principio contabile "Equilibrio del bilancio":

1) "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale": inserita dopo il risultato economico presunto, al fine di dare evidenza dell'utilizzo delle riserve di patrimonio netto scaturite dalla contabilità economico patrimoniale. La collocazione della voce dopo il "Risultato economico presunto" evidenzia che le stesse, in sede di bilancio d'esercizio, verranno eventualmente contabilizzate esclusivamente dopo la chiusura ed al termine dell'iter di approvazione del risultato da parte del Consiglio di Amministrazione. Le riserve derivanti da esercizi svolti in contabilità economico-patrimoniale, non potendo essere contabilizzate nuovamente come ricavi, possono essere utilizzate esclusivamente a copertura di perdite dopo l'approvazione del bilancio dell'esercizio in cui tali riserve sono maturate.
2) "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria": inserita tra la voce "Altri proventi e ricavi diversi", al fine di dare evidenza dell'utilizzo delle riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria e in particolare dalla riclassificazione dei residui passivi e dell'avanzo di amministrazione, in conformità all'art. 5, comma 1, lett. g) e j) del Decreto Interministeriale del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, del 14 gennaio 2014, n. 19. Tale voce è utilizzata in via del tutto transitoria, fino all'esaurimento delle riserve stesse ed è stata inserita tra i proventi in quanto tali riserve non derivano da utili in contabilità economico-patrimoniale e non hanno mai in precedenza partecipato al procedimento di formazione del risultato economico sulla base del principio della competenza economica.

Il bilancio di previsione 2018 dell'Università Politecnica delle Marche registra un "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria" di 1,8 milioni di euro, quota delle borse di dottorato dell'ultimo anno del ciclo XXXI.

Il bilancio di previsione 2018, in ottemperanza del D.Lgs. 18/2012 si compone dei seguenti prospetti:

- bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti unico di ateneo;
- bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

Oltre a tali prospetti, il D.I. 394/2017 ha modificato lo schema del Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria previsto nel D.I. 19/2014 e a decorrere dall'esercizio 2018 ha introdotto una nuova modalità di presentazione basata sulla riclassificazione delle entrate e delle uscite secondo la codifica SIOPE.

Il budget economico e il budget degli investimenti compongono lo strumento tecnico-contabile che esprime gli obiettivi di breve periodo necessari per la realizzazione degli obiettivi strategici, nel rispetto delle finalità istituzionali dell'Ateneo.

Nel bilancio di previsione, le operazioni di gestione programmate per l'esercizio successivo sono tradotte in termini economico-finanziari. In particolare, il budget economico evidenzia gli elementi che concorrono alla formazione del risultato economico d'esercizio (proventi e oneri), cioè le risorse consumate e la ricchezza prodotta e ottenuta dall'esterno nel corso della gestione.

Il budget degli investimenti evidenzia il fabbisogno di capitale che i programmi di investimento richiedono per la loro realizzazione, in particolare il documento proposto indica i fattori a lento ciclo di utilizzo (attrezzature, impianti, edifici, ecc.) che dovranno essere acquistati o realizzati nell'esercizio successivo. Il budget degli investimenti quindi individua la parte di piano pluriennale da attuare nell'esercizio e può riguardare sia nuove acquisizioni, derivanti da programmi di ampliamento delle strutture di Ateneo, sia sostituzioni e manutenzioni straordinarie relative alla struttura esistente. Il budget degli investimenti è un prospetto "fonti e impieghi" che dà conto delle fonti di finanziamento necessarie per la copertura degli investimenti (impieghi) da effettuare.

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto dal budget economico e degli investimenti, è stato predisposto coerentemente con l'articolazione

organizzativa complessiva dell'Università Politecnica delle Marche ed è stato redatto attraverso le seguenti fasi:

- Definizione delle linee generali del bilancio di previsione;
- Definizione della quota di funzionamento da destinare ai centri di gestione;
- Definizione del budget dei Centri di Gestione con la destinazione del funzionamento, delle riserve provenienti dall'avanzo vincolato dell'esercizio finanziario 2013 e delle risorse proprie acquisite direttamente dalle singole strutture;
- Definizione delle risorse libere da assegnare alle Divisioni per gli interventi di loro competenza;
- Definizione dei ricavi finalizzati dell'Ateneo e loro destinazione;
- Redazione del bilancio unico di previsione attraverso l'aggregazione delle voci di ricavo e di costo precedentemente sviluppate.

Le risorse considerate nel budget dei Centri di Gestione sono rappresentate dalle assegnazioni di Ateneo (funzionamento) e dalle risorse proprie acquisite direttamente da ciascuna struttura nell'ambito delle attività di ricerca, didattica e c/terzi (sia risorse a progetto che risorse non a progetto come le attività di prestazioni a pagamento).

Le previsioni di bilancio sono state formulate, sia per quanto riguarda il budget economico che per quanto riguarda il budget degli investimenti, con riferimento rispettivamente agli anni 2018, 2019, 2020, secondo i seguenti criteri:

- i proventi per la didattica sono esposti al netto di eventuali esoneri, rimborsi o riduzioni a favore degli studenti che devono essere considerati minori ricavi (nota MIUR del 17 maggio 2017);
- la voce proventi per attività assistenziale non deve essere alimentata con voci di ricavo perché gli Atenei non svolgono attività assistenziale (note MIUR del 17 maggio 2017 e del 26 luglio 2017);
- il costo dell'IRAP è esposto all'interno della voce Imposte sul reddito dell'esercizio come previsto nella nota Miur del 17 maggio 2017 (nei bilanci di esercizio precedenti la voce IRAP era considerata all'interno del costo del personale);

- sono state mantenute concettualmente distinte le previsioni dei costi e proventi da quelle degli investimenti (confluiscono in due budget separati);
- le previsioni di proventi e costi sono state fatte secondo il principio competenza economica;
- nel caso di acquisto (o produzione) di beni d'investimento, il costo complessivo di acquisto va imputato nel budget degli investimenti mentre la quota di ammortamento di competenza dell'esercizio va imputata nel budget economico dove è garantita la copertura delle quote d'ammortamento delle immobilizzazioni in essere compresi i nuovi investimenti;
- i ricavi dei progetti, ad eccezione di quelli dell'attività commerciale, sono stati stimati nel seguente modo:
    - se si tratta di un nuovo progetto che si prevede di acquisire nel corso del 2018, l'imputazione del progetto è in funzione alla competenza del contributo negli esercizi in cui lo stesso si sviluppa;
    - se si tratta di progetto già contabilizzato nel budget del precedente esercizio, il ricavo viene imputato per le residue quote di competenza degli anni oggetto di previsione;
- i costi che gravano su disponibilità di progetti sono previsti in relazione allo sviluppo temporale del progetto e del relativo contributo e attribuiti a specifiche voci di costi (come ad esempio costi per il personale relativi agli incentivi, missioni, assegni di ricerca, co.co.co, acquisti di materiali di consumo, ecc.) senza l'utilizzo di voci generiche (diversamente da quanto fatto nei precedenti bilanci di previsione dove si utilizzava la voce di costo "IX.13 Costi di gestione per progetti");
- i ricavi dei progetti dell'attività commerciale sono stati stimati sulla base di quanto dovrà essere fatturato nell'esercizio 2018, qualora non sia già stato emesso avviso di fatturazione nell'esercizio 2017.

I costi ed i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza.

Nel definire la destinazione delle risorse per le varie tipologie di intervento si è tenuto conto in via preliminare delle disposizioni previste dal D.L. 112/2008 convertito dalla Legge

133/2008, art. 67 comma 5, nonché dal D.L. 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 (art 6. commi 3, 8, 14 e art. 9), dal D.L. 95/2012 convertito nella Legge 135/2012 (art.5, commi da 2 a 7) e dalla Legge 228/2012. Tali norme prevedono riduzioni di spesa variabili tra il 10% e l'80% rispetto alla spesa sostenuta per le stesse tipologie di voci al 31/12/2009 e al 31/12/2011 per relazioni pubbliche, pubblicità, rappresentanza, acquisto e gestione autovetture e per le spese di personale a tempo determinato nonché delle indennità e dei compensi per i componenti di organi di indirizzo, direzione e controllo, consigli di amministrazione e organi collegiali. Tutte le riduzioni di spesa sopra evidenziate non si concretizzeranno in un'effettiva economia di bilancio per l'Ateneo e quindi non determinano un miglioramento dei saldi: come disposto dall'art. 61 comma 17 e dall'art. 67 comma 6 del D.L. 112/2008, dall'art. 6 comma 21 del D.L. 78/2010, dal comma 623 del citato articolo 2 della Legge 244/2007, alle Pubbliche Amministrazioni è fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa. Per l'Università Politecnica delle Marche tale trasferimento ammonta ad Euro 185.088,27 in ragione d'anno.

Di seguito lo schema del MEF che indica nel dettaglio la natura di tali trasferimenti

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato

Da inviare a: **Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - Ispettorato Generale di Finanza**

All' Ufficio II per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di **competenza del Ministero della salute** e delle strutture sanitarie presenti sul territorio nazionale- **indirizzo e-mail**: **igf.ufficio2.rgs@mef.gov.it**

All' Ufficio IV per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza della **Presidenza del Consiglio dei Ministri** - relativamente all'area dello sport e delle politiche giovanili - e dei **Ministeri: dell'istruzione, dell'università e della ricerca; per i beni e le attività culturali e del turismo.** - **indirizzo e-mail: igf.ufficio4.rgs@mef.gov.it**

All' Ufficio VII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza della **Presidenza del Consiglio dei Ministri** - con l'esclusione dell'area dello sport e delle politiche giovanili - e dei **Ministeri: dell'economia e finanze; delle politiche agricole, alimentari e forestali; dell'ambiente e della tutela del territorio e del mare; delle infrastrutture e dei trasporti; dello sviluppo economico relativamente all'area delle comunicazioni**. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio7.rgs@mef.gov.it**

All' Ufficio VIII per gli Enti ed organismi pubblici operanti nella sfera di competenza **dei Ministeri: dell'interno; degli affari esteri; della giustizia; del lavoro e delle politiche sociali; della difesa; dello sviluppo economico** - ad esclusione dell'area relativa alle comunicazioni. - **indirizzo e-mail: igf.ufficio8.rgs@mef.gov.it**

Denominazione Ente: UNIVERSITA' POLITECNICA DELLE MARCHE

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 61 comma 9 (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)	0,00
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)	38.786,55
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	54.543,98

Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010			
Disposizioni di contenimento		**importo Parziale**	**versamento**
Art. 6 comma 1 *(Spese per organismi collegiali e altri organismi)*	a)	0,00	
Art. 6 comma 3 *come modificato dall'art. 13, c.1, del D.L. n. 244/2016 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010)* ***NB:*** *per le* ***Autorità portuali*** *tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012*	b)	40.786,85	
Art. 6 comma 7 *(Incarichi di consulenza)*	c)	0,00	
Art. 6 comma 8 *(Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)*	d)	26.265,60	
Art. 6 comma 9 *(Spese per sponsorizzazioni)*	e)	0,00	
Art. 6 comma 12 *(Spese per missioni)*	f)	0,00	
Art. 6 comma 13 *(Spese per la formazione)*	g)	0,00	
Art. 6 comma 14 *(Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)*	h)	24.705,29	
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)			91.757,74 **Totale=** a)+b)+c)+d)+e)+f)+g+h)
Art. 6 comma 21-sexies (**Agenzie fiscali** di cui al D.Lgs n. n. 300/1999, possono assolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)			-
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - * *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010* - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)			-

Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011	
Disposizione di contenimento	**versamento**
Articolo 16 comma 5 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)	-

Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011	
Disposizione di contenimento	**versamento**
Art. 23-ter comma 4 (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)	-

Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012	
Disposizione di contenimento	**versamento**
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)	-

Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilità 2013)	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 1 comma 108 (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc)	-
Art. 1 comma 111 (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione delle professionalità sanitarie)	-

Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)	
Disposizioni di contenimento	**versamento**
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)	-
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostituitiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli **enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)**	-

Applicazione D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014	
Disposizione di contenimento	**versamento**
Art. 50 comma 3 (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)	-

Applicazione L. n. 208/2015 (L. stabilità 2016)	
Disposizione di contenimento	**versamento**
Art. 1 comma 608 (somme rinvenienti da ulteriori interventi di razionalizzazione da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL delle proprie spese correnti diverse da quelle per prestazioni previdenziali e assistenziali)	-

LE RISORSE DI ATENEO

Prima di entrare nella presentazione e analisi degli schemi del budget economico e degli investimenti, propri del bilancio di previsione, il presente documento fornisce un primo elemento di informazione sulla consistenza e destinazione delle risorse libere di Ateneo (ricavi liberi e riserve patrimoniali) e i principali ricavi finalizzati gestiti dall'Amministrazione Centrale.

Tale schema ha lo scopo di evidenziare le scelte politiche di Ateneo sull'allocazione delle risorse libere e rendere trasparente l'azione degli uffici dell'Amministrazione Centrale in relazione alle risorse a disposizione e agli obiettivi da raggiungere o le attività da perseguire.

Nello schema le risorse a disposizione sono il risultato della sommatoria fra i ricavi liberi, i ricavi finalizzati di Ateneo gestiti dall'Amministrazione Centrale e le Riserve patrimoniali. Per tale motivo lo schema fornisce un quadro trasversale tra budget economico e budget degli investimenti al fine di evidenziare il totale delle risorse a disposizione di ciascuna area dell'organizzazione. Lo schema è pensato anche per dare continuità di lettura agli organi rispetto a quanto proposto negli anni passati a prescindere dal sistema contabile adottato.

RICAVI LIBERI (budget economico)	Importo 2018		*Ricavi liberi*		*Ricavi finalizzati*	*Riserve di Patrimonio Netto*
FFO	71.000.000,00	*58,2%*	*71.000.000,00*	*82,3%*		
Tasse e contributi studenti	15.000.000,00	*12,3%*	*15.000.000,00*	*17,4%*		
Fitti attivi	180.000,00	*0,1%*	*180.000,00*	*0,2%*		
5 per mille	110.000,00	*0,1%*	*110.000,00*	*0,1%*		
Totale complessivo RICAVI LIBERI	**86.290.000,00**	***70,7%***				
RICAVI finalizzati (budget economico)	**Importo 2018**					
Contr. per scuole di spec. Area Medica MIUR	11.500.000,00	*9,4%*		*0,0%*	*11.500.000,00*	
Contr. per scuole di spec. Da Regione	566.000,00	*0,5%*		*0,0%*	*566.000,00*	
Contributi assegni tutorato da Miur	100.000,00	*0,1%*		*0,0%*	*100.000,00*	
Contributi borse dottorato da Miur	1.650.000,00	*1,4%*		*0,0%*	*1.650.000,00*	
Contributi c/es. per mobilità da UE e altri organismi esteri e in	2.100.000,00	*1,7%*		*0,0%*	*2.100.000,00*	
Contributi c/es. programmazione sistema universitario	1.356.000,00	*1,1%*		*0,0%*	*1.356.000,00*	
Contributi diversi da Enti Pubblici	47.300,00	*0,0%*		*0,0%*	*47.300,00*	
Contributi diversi da Miur	10.850,00	*0,0%*		*0,0%*	*10.850,00*	
Contributi diversi da Privati	146.000,00	*0,1%*		*0,0%*	*146.000,00*	
Contributi MIUR per attività sportiva	69.000,00	*0,1%*		*0,0%*	*69.000,00*	
Contributi Miur per edilizia	3.241.975,00	*2,7%*		*0,0%*	*3.241.975,00*	
Contributi mobilità internazionale da Miur	900.000,00	*0,7%*		*0,0%*	*900.000,00*	
Contributi per Corsi di Laurea da Privati	415.000,00	*0,3%*		*0,0%*	*415.000,00*	
Contributi per Corsi di Laurea Professioni Sanitarie	1.400.000,00	*1,1%*		*0,0%*	*1.400.000,00*	
Recupero su personale non strutturato	80.000,00	*0,1%*		*0,0%*	*80.000,00*	
Rendite finanziarie	18.000,00	*0,0%*		*0,0%*	*18.000,00*	
Totale complessivo RICAVI FINALIZZATI	**23.600.125,00**	***19,3%***				
RISERVE di Patrimonio Netto (budget investimenti)	**Importo 2018**					
Altri fondi vincolati per l'edilizia	300.000,00	*0,2%*		*0,0%*		*300.000,00*
Fondo piani edilizi	8.587.274,00	*7,0%*		*0,0%*		*8.587.274,00*
Utili da esercizi precedenti da CO.EP.	1.433.477,50	*1,2%*		*0,0%*		*1.433.477,50*
Utilizzo riserve e fondi vincolati CO.FI.	1.800.000,00	*1,5%*		*0,0%*		*1.800.000,00*
Totale complessivo RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	**12.120.751,50**	***9,9%***				
TOTALE RISORSE	**122.010.876,50**	***100,0%***	***86.290.000,00***	***100,0%***	***23.600.125,00***	***12.120.751,50***

COSTI per Divisioni Amministrazione Centrale	Importo 2018		*Costi suddivisi per tipologia di copertura (ricavi liberi, ricavi finalizzati e riserve)*			
Divisione Risorse Umane	**66.815.000,00**	*54,8%*	*65.000.000,00*	*75,3%*	*1.815.000,00*	
Divisione Sviluppo e Gestione Edilizia	**17.469.249,00**	*14,3%*	*5.340.000,00*	*6,2%*	*3.241.975,00*	*8.887.274,00*
Divisione Didattica	**6.471.710,00**	*5,3%*	*2.910.860,00*	*3,4%*	*1.760.850,00*	*1.800.000,00*
Divisione Provveditorato, Economato e Patrimonio	**3.629.600,00**	*3,0%*	*3.345.600,00*	*3,9%*	*80.000,00*	*204.000,00*
Ufficio Relazioni con il Territorio	**523.500,00**	*0,4%*	*523.500,00*	*0,6%*		
Ufficio Salute e Sicurezza	**368.050,00**	*0,3%*	*368.050,00*	*0,4%*		
Ufficio Relazioni internazionali	**4.406.000,00**	*3,6%*		*0,0%*	*4.406.000,00*	
Divisione Ricerca e Innovazione	**1.962.000,00**	*1,6%*	*1.537.100,00*	*1,8%*	*104.300,00*	*320.600,00*
Divisione Qualità e Regolam. Processi amministrativi	**24.500,00**	*0,0%*	*24.500,00*	*0,0%*		
Divisione Affari Gen. e Contratti Appalto	**360.000,00**	*0,3%*	*360.000,00*	*0,4%*		
Divisione Rapporti SSN e Form. Area Med.	**12.066.000,00**	*9,9%*		*0,0%*	*12.066.000,00*	
Totale COSTI Amministrazione Centrale	**114.095.609,00**	***93,5%***	***79.409.610,00***	***92,0%***	***23.474.125,00***	***11.211.874,00***
COSTI dei CENTRI e DIREZIONE GENERALE	**Importo 2018**					
Direzione (costi tecnici o residuali)*	**3.188.332,50**	*2,6%*	*2.888.332,50*	*3,3%*		*300.000,00*
Centro Servizi Informatici	**2.104.800,00**	*1,7%*	*1.594.300,00*	*1,8%*		*510.500,00*
CAD	**1.153.647,00**	*0,9%*	*1.150.147,00*	*1,3%*		*3.500,00*
CSAL	**137.000,00**	*0,1%*	*6.500,00*	*0,0%*	*126.000,00*	*4.500,00*
Totale COSTI Centri e Direzione Generale	**6.583.779,50**	***5,4%***	***5.639.279,50***	***6,5%***	***126.000,00***	***818.500,00***
COSTI funzionamento DIPARTIMENTI e FACOLTA	**Importo 2018**					
DIPARTIMENTI e FACOLTA **	**1.331.488,00**	***1,1%***	***1.241.110,50***	***1,4%***		***90.377,50***
TOTALE COSTI	**122.010.876,50**	***100,0%***	***86.290.000,00***	***100,0%***	***23.600.125,00***	***12.120.751,50***

* Nei costi imputati alla Direzione ci sono gli ammortamenti per 1 milione di euro, le commissioni di concorso per 400 mila euro, le indennità e funzionamento organi per 345 mila euro, 185 mila euro da versare al MEF, 100 mila euro per missioni per il personale tecnico-amministrativo, 272 mila euro per iniziative di sostegno alla ricerca e alla didattica (e-learning, medici competenti, progetti didattici, ecc.) e le tasse.

** La cifra riportata nei Costi funzionamento Dipartimenti e Facoltà è al netto delle risorse destinate al CAD.

IL BUDGET ECONOMICO

Come già detto la struttura di budget economico adottata riprende lo schema di conto economico contenuto nel Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015.

Il budget economico riporta le previsioni dei ricavi e dei costi d'esercizio, nel rispetto del generale principio del pareggio di bilancio e degli altri principi previsti nel DI 19/2014 e dall'OIC.

Si illustrano di seguito le principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico con i valori imputati nel bilancio di previsione 2018. Al fine di facilitare la lettura e comparazione con gli anni precedenti, si riporta fra parentesi il dato previsionale 2017.

A)PROVENTI OPERATIVI – Euro 128.904.238 *(140.066.573)*

La voce dei proventi è fortemente influenzata l'applicazione stringente dei principi contabili alla luce dei chiarimenti e delle note tecniche fornite dal MIUR. In particolare l'impatto si è registrato nella voce dei proventi per la didattica esposti al netto degli esoneri e nella voce dei proventi per attività assistenziale che per le Università non possono costituire ricavi.

1. PROVENTI PROPRI

1.1 PROVENTI PER LA DIDATTICA € 15.221.208 *(€ 18.595.000)*

Una componente sicuramente rilevante dei Ricavi è costituita dalla **contribuzione studentesca** la cui previsione complessiva libera da vincoli di destinazione ammonta ad euro 15.000.000 *(17.600.000)* di cui 14,1 milioni di euro relativi alla voce Tasse e contributi per corsi di laurea, 900 mila euro relativi a Tasse e contributi per scuole di specializzazione, Test pre-immatricolazione ed esami di stato e Altri proventi da studenti.

Il decremento della contribuzione è riconducibile da un lato all'applicazione delle recenti note tecniche emanate dal MIUR che impongono di contabilizzare gli esoneri attraverso la rettifica diretta dei ricavi, dall'altro all'applicazione della legge di bilancio 2017 che prevede

la ridefinizione della disciplina in materia di contributi corrisposti dagli studenti iscritti ai corsi di laurea e di laurea magistrale delle università statali, con l'istituzione di un contributo annuale onnicomprensivo e della c.d. "no tax area" per quanti appartengono ad un nucleo familiare con ISEE fino a 13.000 euro. Il decremento imputabile a quanto previsto nella legge di bilancio 2017 è tuttavia compensato dall'incremento del Fondo di finanziamento ordinario previsto a compensazione nella stessa legge. All'interno di questa voce sono imputati anche 221.000 euro di ricavi per master previsti dai Dipartimenti .

1.2 PROVENTI DA RICERCHE, RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO – € 2.869.003 *(€ 2.683.600)*

In questa voce sono iscritti i proventi, concordati attraverso la stipula di specifici accordi, convenzioni, per attività di ricerca istituzionale e per ricerca espressamente richiesta da terzi. Sono risorse che sono gestite quasi esclusivamente dai dipartimenti. L'imputazione in fase previsionale di tali ricavi è influenzata da una valutazione prudenziale di nuovi contributi che si suppone possano essere acquisiti nell'anno.

1.3 PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI – € 11.347.465 *(€ 8.910.000)*

Questa voce è destinata ad accogliere tutti i ricavi ottenuti dal MIUR, UE, enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni in forma competitiva che finanziano attività di ricerca. Di fatto questa voce è alimentata esclusivamente dall'attività di ricerca gestita dai dipartimenti.

2. CONTRIBUTI

2.1 CONTRIBUTI MIUR ED ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI – € 87.760.918 *(€ 84.328.000)*

Tale voce di ricavo è costituita principalmente dai contributi per il Fondo di Finanziamento Ordinario pari ad euro 71.000.000 (€ 70.000.000 nel 2017), di cui 500 mila euro relativi

all'incremento del fondo previsto nella legge di bilancio 2017 a compensazione dell'introduzione della "no tax area". Il Fondo di Finanziamento Ordinario costituisce non solo la voce di ricavo principale di questa categoria ma, inevitabilmente, dell'intero bilancio. È pertanto evidente come la previsione di questa voce sia di fondamentale importanza per garantirne la stabilità.

La stima del Fondo è stata fatta tenendo conto dei valori consolidati negli anni passati, pur mantenendo un approccio prudenziale.

Voci COAN MIUR	Consuntivo 2014	Consuntivo 2015	Consuntivo 2016
CA.5.R.01.02.01 "Contributi c/esercizio funzionamento ordinario"	71.726.251	70.618.081	71.643.388*
CA.5.R.01.02.10 "Contributi borse dottorato da MIUR"	1.931.050	1.577.180	1.702.259
Totale	**73.657.301**	**72.195.261**	**73.345.647**

I restanti 16.761.000 (€ 14.328.000 nel 2017) sono riconducibili ad altri finanziamenti ministeriali con destinazione vincolata o meno:

- Euro 11.500.000 da contributo per borse scuole di specializzazione (Euro 11.000.000 nel 2017);
- Euro 1.650.000 da contributi per borse di dottorato (Euro 1.700.000);
- Euro 1.356.000 per la programmazione sistema universitario 2016-2018 (Pro3);
- Euro 900.000 per borse di mobilità internazionale;
- Euro 400.000 da contributi MIUR per il finanziamento delle attività base di ricerca dei professori di seconda fascia e dei ricercatori (500.000 nel 2016);
- Euro 390.000 da contributi per ricerca da MIUR a favore dei Dipartimenti (Euro 785.000);
- Euro 100.000 per l'assegnazione dei fondi per il tutorato (Euro 115.000);
- Euro 110.000 per l'assegnazione del 5 per mille (Euro 110.000);
- Euro 69.000 per l'attività sportiva (Euro 65.000);

- Euro 45.000 a sostegno degli studenti disabili (Euro 47.000);
- Euro 10.850 per la mobilità Universitaly (Euro 6.000).

2.2 CONTRIBUTI DA REGIONI E PROVINCE AUTONOME – € 1.558.557 *(€ 2.015.000)*

Tale voce di ricavo è costituita dai contributi della Regione Marche per il sostegno dei Corsi di Laurea professionalizzanti e delle scuole di specializzazione dell'area medica e da altri contributi verso i Dipartimenti.

2.3 CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI – € 232.197 *(€ 270.000)*

Tale voce di ricavo, indicata dai Dipartimenti per essere da essi utilizzata, è stimata per:

- Euro 212.000 quale contributi di Comuni (Euro 150.000);
- Euro 20.000 quale contributi da Province (Euro 120.000).

2.4 CONTRIBUTI DA UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO – € 2.315.022 *(€ 3.255.000)*

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 215.000 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti (Euro 2.405.000);
- Euro 2.100.000 quale contributo dell'Agenzia per la mobilità Erasmus UE ed extraUE (Euro 850.000 nel 2017 era incluso anche l'Erasmus Mundus).

2.5 CONTRIBUTI DA UNIVERSITA' – € 15.000 *(€ 100.000)*

Tale voce di ricavo è stata stimata dai Dipartimenti a titolo di contribuzione da parte di altre Università per attività di ricerca e progetti congiunti.

2.6 CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI – € 981.555 *(€ 929.000)*

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 925.000 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti (Euro 905.000).

- Euro 30.000 quale contributo dalla Camera di Commercio di Ancona per la mobilità Campus World (Euro 24.000);
- Euro 17.300 quale contributo dell'Ersu per le attività sportive di Ateneo (CSU).

2.7 CONTRIBUTI DA ALTRI PRIVATI – € 2.789.789 *(€ 1.740.000)*

Tale voce di ricavo è costituita per:

- Euro 2.350.000 quale finanziamento vario a favore dei Dipartimenti (Euro 1.265.000);
- Euro 415.000 quale contributi da CUP ed EUF per i corsi di laurea, sedi decentrate (al netto della compensazione prevista nei contratti rispetto alle tasse degli studenti iscritti nei corsi di laurea delle due sedi decentrate);
- Euro 20.000 quale contributo dalla banca UBI per mobilità Campus World.

3. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE - € 0 *(€ 10.100.000)*

Tale voce di ricavo costituisce il finanziamento per attività assistenziale convenzionata proveniente dalle varie Aziende Sanitarie che nel 2017 non trova più esposizione come ricavo in relazione alle note tecniche emanate dal MIUR.

5. ALTRI RICAVI E PROVENTI DIVERSI - € 3.813.525 *(€ 7.140.973)*

In questa voce di ricavo è imputato l'utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria relativo sia all'avanzo di amministrazione proveniente dal bilancio finanziario 2013 a disposizione dei Centri di gestione per il 2018 pari a € 63.000 (104.264 euro nel 2017) e sia alla copertura delle quote di borse di dottorato imputate nel bilancio finanziario per 1,8 milioni di euro (terzo anno del XXXI ciclo).

Sono inoltre collocati all'interno di questa voce di bilancio anche i ricavi commerciali provenienti da prestazioni di routine ed extra-tariffarie, compresi quelli dell'azienda agraria, per un totale di euro 1.780.000 euro. Sono inoltre imputati in questa voce i fitti attivi pari a 180 mila euro.

B) COSTI OPERATIVI – Euro 123.858.629 *(Euro 140.602.063)*

8. COSTI DEL PERSONALE - € 78.886.223 *(€ 75.275.009)*

8.1 COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA - € 56.493.873 *(€ 53.230.000)*

a) Docenti / ricercatori – € 45.295.971 *(€ 41.651.100)*

b) Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.) – € 9.937.902 *(€ 832.500)*

c) Docenti a contratto - € 800.000 *(€ 514.000)*

d) Esperti linguistici – € 130.000 *(€ 132.400)*

e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca – € 330.000 (€ *10.100.000)*

In tale voce erano imputate le indennità destinate al personale equiparato al Servizio Sanitario Nazionale che con le note tecniche del MIUR non sono più imputate nella voce di costo e relativo ricavo ma vanno registrate come voci di Credito e Debito (evidenziazione del solo aspetto finanziario). Inoltre nella voce Collaborazioni scientifiche trovano per la prima volta valorizzazione gli assegni e le co.co.co. attivate tramite finanziamenti esterni in linea con i principi contabili.

8.2 COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO AMMINISTRATIVO - € 22.392.350 *(€ 22.045.009)*

9. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE - € 41.832.436 *(€ 62.945.804)*

9.1 COSTI PER IL SOSTEGNO AGLI STUDENTI - € 24.012.247 *(€ 23.572.900)*

Essi sono costi destinati principalmente per:

- Euro 12.066.000 per borse scuole di specializzazione (Euro 11.350.000);
- Euro 5.100.000 per borse di dottorato (Euro 5.000.000);
- Euro 4.000.000 per borse di mobilità;
- Euro 500.000 per attività studenti part-time (Euro 500.000);
- Euro 400.000 per attività di orientamento, comunicazione istituzionale dell'offerta didattica (Euro 417.800);
- Euro 400.000 per formazione dottorandi (Euro 281.000);
- Euro 286.600 miglioramento per la condizione studentesca (Euro 305.000) relativo a convenzione autobus, attività studentesche, placement, Almalaurea e altre iniziative per gli studenti; non sono più previsti i contributi verso le associazioni Alfia e Alfea;
- Euro 220.000 per viaggi di istruzione (Euro 220.000);
- Euro 175.000 per attività di tutorato (Euro 208.000);
- Euro 58.500 per supporto agli Studenti disabili (Euro 54.000);
- Euro 27.000 per il Contamination Lab (Euro 27.000);
- Euro 18.000 per i Premi di laurea (Euro 18.000);
- Euro 10.850 per borse Universitaly (Euro 6.000).

9.7 ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO, RIVISTE ELETTRONICHE E BANCHE DATI - € 1.485.762 *(€ 1.106.065)*

Essi sono costi destinati per:

- Euro 1.119.000 a carico del Centro di Documentazione dell'Ateneo e dei Centri di Gestione;
- Euro 344.000 a carico dei Dipartimenti e delle Facoltà;
- Euro 22.200 a gravare sui costi dell'Amministrazione Centrale.

9.8 ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO–GESTIONALI - € 796.189 *(€ 440.760)*

All'interno di tale voce sono imputati principalmente i costi relativi al progetto di protezione della salute e prestazioni professionali finanziate da risorse esterne in base ai nuovi principi contabili.

9.9 ACQUISTO ALTRI MATERIALI - € 3.133.125 *(€ 364.895)*

Essi sono costi destinati per il materiale vario di consumo (cancelleria, stampati, materiale informatico, carburanti ecc.) dell'Amministrazione Centrale e dei Centri di Gestione principalmente finanziate da risorse esterne in base ai nuovi principi contabili.

9.11 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI - € 2.066.064 *(€ 1.665.130)*

Essi sono costi destinati per:

- Euro 1.540.000 per canoni di licenze e di software di cui 1.512.000 a carico dell'Amministrazione (Euro 1.390.000 nel 2017 a carico dell'Amministrazione ed Euro 21.730 a carico dei Centri di Gestione);
- Euro 245.000 locazione del palazzo di via Menicucci (Euro 250.000);
- Euro 153.000 per fitti passivi dei dipartimenti (Euro 3.400) imputabile principalmente ad un progetto di ricerca svolto da un dipartimento;
- Euro 127.000 per Canoni di noleggio e leasing dei dipartimenti.

9.12 ALTRI COSTI - € 10.339.048 *(€ 7.812.965)*

Gli altri costi si riferiscono alle spese relative alle utenze, assicurazioni, vigilanza, portierato, manutenzione ordinaria, trasporti, postali, fotocopie, diplomi, brevetti, facchinaggio, ecc.

In particolare si segnalano:

- Euro 4.270.000 relativi al contratto "global service" che include i canoni energia e la manutenzione ordinaria per gli impianti e per l'edilizia (nel 2017 erano stati previsti 3,5 milioni di euro di canone legati alla stipula in corso d'anno del contratto e alla relativa previsione di emissione delle fatture);
- Euro 1.347.100 per spese di portierato (Euro 1.296.000);
- Euro 888.000 per le spese di pulizia di cui a carico dell'Amministrazione Centrale (Euro 875.798);
- Euro 750.000 per la manutenzione ordinaria (Euro 709.295);
- Euro 580.000 per convegni e congressi;
- Euro 261.000 per le assicurazioni (Euro 255.150);
- Euro 255.000 per la manutenzione del verde (Euro 255.000);
- Euro 239.000 per spese di vigilanza e custodia (Euro 238.000);
- Euro 225.000 per le utenze di acqua (Euro 225.000);
- Euro 200.000 per le spese telefoniche (Euro 200.000).

9.13 COSTI DI GESTIONE PER PROGETTI - € 0 *(€ 27.983.590)*

Questa voce non è più prevista nello schema di bilancio MIUR.

10. AMMORTAMENTI - € 1.000.000 *(€ 1.000.000)*

Sono previsti i costi di ammortamento al netto delle poste di rettifica previste per i beni mobili ante 2013 e i contributi in conto impianti e al lordo dei nuovi investimenti previsti nel budget degli investimenti.

11. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI - € 7.400 *(€ 7.400)*

All'interno di tale voce di costo sono imputati gli accantonamenti per il TFR per i collaboratori linguistici pari a euro (7.400 euro).

12. ONERI DIVERSI DI GESTIONE - € 2.132.570 *(€ 1.413.849)*

All'interno di tale voce sono imputati:

- Euro 400.000 per costi per il funzionamento delle Commissioni esami di stato, di laurea, e concorsi (Euro 415.000);
- Euro 350.000 per indennità organi di governo, nucleo di valutazione, collegio dei revisori, direttori di dipartimento, consiglio studentesco e per il loro funzionamento (Euro 320.264);
- Euro 144.000 quote associative e consortili (Euro 101.000);
- altri oneri di gestione previsti dalle strutture e costi interni all'Ateneo (giri contabili per recupero spese).

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI Euro -270.309 *(Euro 7.510)*

1. **PROVENTI FINANZIARI Euro 18.000** *(Euro 18.000)*
2. **ONERI FINANZIARI Euro 25.636** *(Euro 25.510)*

L'incremento degli oneri è imputabile alla nuova convenzione con l'istituto cassiere che prevede un costo di commissione per MAV emesso a carico dell'Ateneo pari a 0,60 € (i MAV emessi per anno sono circa 40 mila).

E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI – Euro – 262.673 *(Euro - 395.000)*

All'interno di tale voce sono imputati i costi relativi ai Trasferimenti al bilancio dello Stato per disposizioni legislative (185.100 euro) e una prevista insussistenza da mancata rendicontazione il cui esito sarà accertato nel 2018.

Trasferimenti al bilancio dello Stato per disposizioni legislative - € 185.088

Tale importo è costituito dalle riduzioni di spesa da trasferire al bilancio dello Stato ed effettuate sugli stanziamenti di bilancio in applicazione della normativa vigente. Come evidenziato nella premessa il fondo sale per la quota da riconoscere per il Fondo Dirigenti.

IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie previsti per il 2018.

Il budget si riferisce principalmente ai seguenti interventi di ristrutturazione o manutenzione straordinaria:

Polo/edificio	Tipo lavoro	Importo 2018
AGRARIA		
	Adeguamento Sismico Corpo Didattico	**€ 1.929.125**
	Lavori Di Adeguamento Impianti Dei Corpi D1-D2-D3 E Aule Magna	**€ 439.200**
INGEGNERIA		
	Elettrificazione Banchi Studio	**€ 169.763**
	Prevenzione Incendi	**€ 1.262.700**
POLO EUSTACHIO		
	Realizzazione Impianto Condizionamento Aule Al 2° Piano	**€ 231.800**
POLO MURRI		
	Opere per Collaudo Centralina Antincendio	**€ 110.000**
SEDE RETTORATO		
	Avvio ristrutturazione	**€ 600.000**
UFFICI AMMINISTRAZIONE CENTRALE		
	Lavori Edili Via Oberdan	**€ 171.166**
EX DERRATE ALIMENTARI		
	Ristrutturazione Immobile	**€ 2.000.000**
AZIENDA AGRARIA		
	Acquisto Immobili e Aree Borgo Ruffini	**€ 284.000**
RESIDENZE STUDENTI		
	Adeguamento Sismico ed Antincendio Via Saffi	**€ 1.178.520**
IMPIANTI SPORTIVI		
	Manutenzione Straordinaria Campi da Gioco, Strutture Geodetiche e Sistemazioni esterne	**€ 211.000**

Sono previsti ulteriori interventi di manutenzione incrementativi per un valore di circa 1 milioni di euro. Fra questi interventi a titolo esemplificativo sono previsti:

- efficientamento lucernari di copertura presso diversi edifici del complesso Belluschi;
- realizzazione impianto di raffrescamento di alcuni locali del Polo Monte Dago;
- adeguamento impianto di aspirazione deposito chimico Polo Monte Dago;
- adeguamento impianto di climatizzazione ed efficientamento locali – stabulario Polo Monte Dago;
- realizzazione di impianto elettrico, trasmissione dati e raffrescamento dei locali Polo Monte Dago ;
- realizzazione impianto di raffrescamento presso i locali laboratori ubicati negli edifici 1 e 2 del complesso di Scienze;
- realizzazione di allaccio linea metano a servizio delle strutture situate presso il centro universitario sportivo di Posatora;
- riqualificazione di centrale di compressione a servizio della clinica odontostomatologica;
- realizzazione di impianto elettroacustico applicato ai servizi di emergenza presso l'edificio Murri.

Fra le attività risulta rilevante la voce relativa alle attrezzature scientifiche, legate allo svolgimento dei progetti di ricerca da parte dei dipartimenti, e le immobilizzazione immateriali specificatamente connesse all'acquisizione o sviluppo di software.

L'investimento complessivo presunto risulta quindi pari a € 15.978.596 ed è finanziato per € 2.099.328 con contributi in conto capitale e per € 13.879.268 da risorse proprie (riserve libere e vincolate del Patrimonio Netto).

IL BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2017-2019

In applicazione al disposto del D.Lgs. 18/2012 tra i documenti di budget è compreso anche il bilancio triennale 2017 – 2019 che, pur non avendo valore autorizzatorio, ha importanti fini di programmazione, perché volto a garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo.

Le difficoltà che si stanno sperimentando nel sistema socio-economico nel quale l'Università si inserisce rendono le principali voci di ricavo incerte rendendo l'attività di pianificazione economica complessa e improntata ad una visione prudente finalizzata all'equilibrio di bilancio. Da un lato, infatti si registra un costante ritardo nella comunicazione della reale consistenza del Fondo di Finanziamento Ordinario e una crescente quota variabile soggetta alla valutazione dell'Ateneo o al raggiungimento di specifici obiettivi; dall'altro l'Ateneo si deve sempre più confrontare con un territorio segnato sia dalla perdita di competitività del suo sistema produttivo e sia dagli eventi calamitosi che hanno caratterizzato il 2016. Per tale motivo il bilancio di previsione triennale punterà ad una razionalizzazione dei costi a fronte di previsioni incerte e tendenzialmente in diminuzione dei ricavi.

			Previsione 2018	Previsione 2017	Bilancio di Esercizio 2016
A)	PROVENTI OPERATIVI				
I.	PROVENTI PROPRI				
	1)	Proventi per la didattica	15.221.208	18.595.000	18.953.855
	2)	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.869.003	2.683.600	2.503.253
	3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	11.347.465	8.910.000	9.432.980
II.	CONTRIBUTI				
	1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	87.760.918	84.328.000	89.247.865
	2)	Contributi Regioni e Province Autonome	1.558.557	2.015.000	2.255.805
	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	232.197	270.000	48.987
	4)	Contributi Unione Europea e del Resto del Mondo	2.315.022	3.255.000	2.297.449
	5)	Contributi da Università	15.000	100.000	22.558
	6)	Contributi da altri (pubblici)	981.555	929.000	740.999
	7)	Contributi da altri (privati)	2.789.789	1.740.000	1.942.181
III.	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE		0	10.100.000	9.209.107
IV.	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				
V.	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		3.813.525	7.140.973	2.315.620
		di cui			
		Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	*1.863.076*	*5.304.265*	*6.655*
VI.	VARIAZIONE RIMANENZE				
VII.	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
TOTALE PROVENTI (A)			128.904.238	140.066.573	138.977.314
B)	COSTI OPERATIVI				
VIII.	COSTI DEL PERSONALE				
	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica			
	a)	docenti/ricercatori	45.295.971	41.651.100	44.116.752
	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	9.937.902	832.500	5.762.005
	c)	docenti a contratto	800.000	514.000	558.985
	d)	esperti linguistici	130.000	132.400	132.796
	e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	330.000	10.100.000	9.465.414
	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22.392.350	22.045.009	22.206.621
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE				
	1)	Costi per sostegno agli studenti	24.012.247	23.572.900	24.038.573
	2)	Costi per il diritto allo studio			
	3)	Costi per l'attività editoriale			
	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati			7.200.110
	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori			1.006.210
	6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			
	7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.485.762	1.106.065	1.333.183
	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	796.189	440.760	1.339.257
	9)	Acquisto altri materiali	3.133.125	364.395	880.581
	10)	Variazione delle rimanenze di materiali			
	11)	Costi per godimento beni di terzi	2.066.064	1.665.130	1.062.384
	12)	Altri costi	10.339.048	7.812.965	9.063.070
	13)	Costi di gestione per progetti		27.983.590	
X.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
	1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			52.352
	2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.000.000	1.000.000	2.987.112
	3)	Svalutazioni immobilizzazioni			
	4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			145.638
XI.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		7.400	7.400	2.877.094
XII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		2.132.570	1.373.849	1.544.871
TOTALE COSTI (B)			123.858.629	140.602.063	135.773.008
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			5.045.609	-535.490	3.204.306
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	1)	Proventi finanziari	18.000	18.000	17.829
	2)	Interessi ed altri oneri finanziari	25.636	25.510	31.023
	3)	Utili e Perdite su cambi			-1.055
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
	1)	Rivalutazioni			
	2)	Svalutazioni			
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	1)	Proventi			120.646
	2)	Oneri	262.673	417.000	694.091
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D-E)	4.775.300	-960.000	2.609.958
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		4.775.300	40.000	146.889
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO			0	-1.000.000	2.463.068
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE				1.000.000	
RISULTATO A PAREGGIO				0	

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
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	9.690	9.690		
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali	137.500			137.500
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**147.190**	**9.690**		**137.500**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e Fabbricati	12.129.249			12.129.249
2) Impianti e attrezzature	751.249	304.812		446.437
3) Attrezzature scientifiche	2.623.507	1.762.753		860.754
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				
5) Mobili e arredi	193.441	17.073		176.369
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali	113.359	5.000		108.359
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**15.810.806**	**2.089.638**		**13.721.168**
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**20.600**			**20.600**
TOTALE GENERALE	**15.978.596**	**2.099.328**		**13.879.268**

			Previsione 2018	Previsione 2019	Previsione 2020
A)	PROVENTI OPERATIVI				
I.	PROVENTI PROPRI				
	1)	Proventi per la didattica	15.221.208	15.123.648	15.107.854
	2)	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.869.003	2.113.739	2.132.054
	3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	11.347.465	8.523.252	7.782.072
II.	CONTRIBUTI				
	1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	87.760.918	87.419.821	87.304.771
	2)	Contributi Regioni e Province Autonome	1.558.557	1.416.000	1.376.000
	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	232.197	138.530	104.030
	4)	Contributi Unione Europea e del Resto del Mondo	2.315.022	2.219.506	2.285.182
	5)	Contributi da Università	15.000	15.000	15.000
	6)	Contributi da altri (pubblici)	981.555	426.900	631.554
	7)	Contributi da altri (privati)	2.789.789	2.826.077	3.002.333
III.	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE		0	0	0
IV.	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO				
V.	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		3.813.525	3.507.192	3.622.472
VI.	VARIAZIONE RIMANENZE				
VII.	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
TOTALE PROVENTI (A)			128.904.238	123.729.665	123.363.322
B)	COSTI OPERATIVI				
VIII.	COSTI DEL PERSONALE				
	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica			
	a)	docenti/ricercatori	45.295.971	45.595.971	45.945.971
	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	9.937.902	6.011.757	5.764.002
	c)	docenti a contratto	800.000	800.000	800.000
	d)	esperti linguistici	130.000	130.000	130.000
	e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	330.000	319.900	319.900
	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22.392.350	22.592.350	22.842.350
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE				
	1)	Costi per sostegno agli studenti	24.012.247	24.012.247	24.012.247
	2)	Costi per il diritto allo studio			
	3)	Costi per l'attività editoriale			
	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati			
	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori			
	6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori			
	7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	1.485.762	1.500.000	1.500.000
	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	796.189	728.389	660.830
	9)	Acquisto altri materiali	3.133.125	2.678.650	2.549.300
	10)	Variazione delle rimanenze di materiali			
	11)	Costi per godimento beni di terzi	2.066.064	1.978.157	1.967.842
	12)	Altri costi	10.339.048	10.126.675	9.523.897
X.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
	1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			
	2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	3)	Svalutazioni immobilizzazioni			
	4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			
XI.	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		7.400	7.400	7.400
XII.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		2.132.570	1.961.172	1.916.836
TOTALE COSTI (B)			123.858.629	119.442.668	118.940.575
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			5.045.609	4.286.997	4.422.747
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				
	1)	Proventi finanziari	18.000	18.000	18.000
	2)	Interessi ed altri oneri finanziari	25.636	25.636	25.636
	3)	Utili e Perdite su cambi			
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
	1)	Rivalutazioni			
	2)	Svalutazioni			
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI				
	1)	Proventi			
	2)	Oneri	262.673	257.028	255.028
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D-E)		4.775.300	4.022.333	4.160.083
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE		4.775.300	4.022.333	4.160.083
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO			0	0	0
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE					
RISULTATO A PAREGGIO					

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			
Voci	Importo investimento 2018	Importo investimento 2019	Importo investimento 2020
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	9.690	10.000	10.000
4) Immobilizzazioni in corso e acconti			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	137.500	100.000	100.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	**147.190**	**110.000**	**110.000**
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			
Terreni e Fabbricati	12.129.249	11.581.000	8.325.000
Impianti e attrezzature	751.249	461.606	451.013
Attrezzature scientifiche	2.623.507	1.864.780	1.731.616
Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali			
Mobili e arredi	193.441	168.081	167.111
Immobilizzazioni in corso e acconti			
Altre immobilizzazioni materiali	113.359	82.000	82.000
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	**15.810.806**	**14.157.467**	**10.756.740**
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	**20.600**	**20.600**	**20.600**
TOTALE GENERALE	**15.978.596**	**14.288.067**	**10.887.340**

B) FONTI DI FINANZIAMENTO			
Voci	Importo investimento 2018	Importo investimento 2019	Importo investimento 2020
I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	2.099.328	1.998.017	1.852.845
II) RISORSE DA INDEBITAMENTO			
III) RISORSE PROPRIE	13.879.268	12.290.050	9.034.495
TOTALE GENERALE	**15.978.596**	**14.288.067**	**10.887.340**

BILANCIO FINANZIARIO DI PREVISIONE 2018

E/U	Livello	Descrizione	Importo
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	83.911.158,34
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	1.984.800,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	219.020,09
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	415.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	179.465,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	2.100.839,79
E	III	Vendita di beni	210.167,00
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	19.921.179,04
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	198.000,00
E	III	Rimborsi in entrata	93.220,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni centrali	11.380.614,39
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.779.018,82
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	954.254,66
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese	2.634.805,63
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	6.220.129,58
E	III	Alienazione di beni immateriali	10.000,00
E	III	Prelievi da depositi bancari	10.689.161,66
TOTALE ENTRATE			144.900.834,00
U	III	Retribuzioni lorde	59.728.977,11
U	III	Contributi sociali a carico ente	14.454.000,00
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	4.775.300,00
U	III	Acquisto di beni	6.488.869,83
U	III	Acquisto di servizi	18.761.160,66
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	4.760.225,60
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	88.510,00
U	IV	Borse di studio dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	18.028.021,58
U	IV	Trasferimenti correnti ad Altre Imprese	80.000,00
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	47.573,00
U	III	Altri rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	1.419.100,00
U	III	Premi di assicurazione	260.935,05

U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	20.000,00
U	III	Altre spese correnti n. a.c.	9.265,00
U	III	Beni materiali	15.948.305,72
U	III	Beni immateriali	9.690,45
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e di conferimento di capitali	20.600,00
U	III	Altri interessi passivi	300,00
TOTALE			144.900.834,00

Budget Economico 2018 con dettaglio

						Amministrazione centrale			Strutture		
			Previsione 2018	Previsione 2017	Bilancio di Esercizio 2016	Risorse Libere	Risorse Finalizzate	Riserve	Funzionamento	Risorse proprie	Utilizzo riserve derivanti dalla contabilità finanziaria
A)	PROVENTI OPERATIVI										
I.	PROVENTI PROPRI										
	1)	Proventi per la didattica	**15.221.208**	18.595.000	18.953.855	15.000.000				221.208	
	2)	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	**2.869.003**	2.683.600	2.503.253					2.869.003	
	3)	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	**11.347.465**	8.910.000	9.432.980					11.347.465	
II.	CONTRIBUTI										
	1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	**87.760.918**	84.328.000	89.247.865	71.110.000	15.585.850			1.065.068	
	2)	Contributi Regioni e Province Autonome	**1.558.557**	2.015.000	2.255.805		1.266.000			292.557	
	3)	Contributi altre Amministrazioni locali	**232.197**	270.000	48.987					232.197	
	4)	Contributi Unione Europea e del Resto del Mondo	**2.315.022**	3.255.000	2.297.449		2.100.000			215.022	
	5)	Contributi da Università	**15.000**	100.000	22.558					15.000	
	6)	Contributi da altri (pubblici)	**981.555**	929.000	740.999		47.300			934.255	
	7)	Contributi da altri (privati)	**2.789.789**	1.740.000	1.942.181		435.000			2.354.789	
III.	PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE		**0**	10.100.000	9.209.107						
IV.	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO										
V.	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI		**3.813.525**	7.140.973	2.315.620	180.000	80.000	1.800.000,00		1.690.449	63.076
		di cui									
		Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	***1.863.076***	*5.304.265*	*6.655*			*1.800.000,00*		*0*	*63.076*
VI.	VARIAZIONE RIMANENZE										
VII.	INCREMENTO DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI										
TOTALE PROVENTI (A)			**128.904.238**	**140.066.573**	**138.977.314**	**86.290.000**	**19.514.150**	**1.800.000**	**0**	**21.237.012**	**63.076**
B)	COSTI OPERATIVI										
VIII.	COSTI DEL PERSONALE										
	1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica									
	a)	docenti/ricercatori	**45.295.971**	41.651.100	44.116.752	39.597.900	473.000		46.105	5.167.166	11.800
	b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	**9.937.902**	832.500	5.762.005	1.200.000	231.000		15.000	8.491.902	
	c)	docenti a contratto	**800.000**	514.000	558.985	381.000	419.000				
	d)	esperti linguistici	**130.000**	132.400	132.796	130.000					
	e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	**330.000**	10.100.000	9.465.414	128.200	195.000			6.800	
	2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	**22.392.350**	22.045.009	22.206.621	19.878.250	50.000		184.108	2.278.992	1.000
IX.	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE										
	1)	Costi per sostegno agli studenti	**24.012.247**	23.572.900	24.038.573	3.269.460	17.706.850	1.800.000		1.235.937	
	2)	Costi per il diritto allo studio									
	3)	Costi per l'attività editoriale									
	4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati			7.200.110						
	5)	Acquisto materiale consumo per laboratori			1.006.210						
	6)	Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori									
	7)	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	**1.485.762**	1.106.065	1.333.183	170.500			1.181.527	122.335	11.400
	8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	**796.189**	440.760	1.339.257	515.000	88.000		12.170	181.019	
	9)	Acquisto altri materiali	**3.133.125**	364.395	880.581	1.326.620	22.000		246.504	1.528.883	9.118
	10)	Variazione delle rimanenze di materiali									
	11)	Costi per godimento beni di terzi	**2.066.064**	1.665.130	1.062.384	1.832.100			44.750	189.014	200
	12)	Altri costi	**10.339.048**	7.812.965	9.063.070	8.448.883	161.300		300.592	1.407.973	20.300
	13)	Costi di gestione per progetti		27.983.590							
X.	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI										

Budget Economico 2018 con dettaglio

						Amministrazione centrale			Strutture		
			Previsione 2018	Previsione 2017	Bilancio di Esercizio 2016	Risorse Libere	Risorse Finalizzate	Riserve	Funzionamento	Risorse proprie	Utilizzo riserve derivanti dalla contabilità finanziaria
	1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali			52.352						
	2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.000.000	1.000.000	2.987.112	1.000.000					
	3)	Svalutazioni immobilizzazioni									
	4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide			145.638						
XI.		ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	7.400	7.400	2.877.094	7.400					
XII.		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.132.570	1.373.849	1.544.871	1.098.730	156.000		360.167	508.414	9.259
TOTALE COSTI (B)			123.858.629	140.602.063	135.773.008	78.984.043	19.502.150	1.800.000	2.390.922	21.118.438	63.076
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)			5.045.609	-535.490	3.204.306						
C)		PROVENTI ED ONERI FINANZIARI									
	1)	Proventi finanziari	18.000	18.000	17.829		18.000				
	2)	Interessi ed altri oneri finanziari	25.636	25.510	31.023	25.300			336		
	3)	Utili e Perdite su cambi			-1.055						
D)		RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE									
	1)	Rivalutazioni									
	2)	Svalutazioni									
E)		PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI									
	1)	Proventi			120.646						
	2)	Oneri	262.673	417.000	694.091	215.100				47.573	
		RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C-D-E)	4.775.300	-960.000	2.609.958	7.065.558	30.000	0	-2.391.258	71.000	0
F)		IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	4.775.300	40.000	146.889	4.674.300	30.000			71.000	
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO			0	-1.000.000	2.463.068	2.391.258	0	0	-2.391.258	0	0
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE				1.000.000							
RISULTATO A PAREGGIO				0							