



**BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE  
2019 AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA'  
ECONOMICO PATRIMONIALE E BILANCIO  
UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE  
TRIENNALE 2019/2021**

(Approvato dal C. di A. nella seduta del 19.12.2018)

Allegato 1 Budget Economico 2019 (schema ministeriale)	pag. 3
Allegato 2 Budget degli Investimenti 2019 (schema ministeriale)	pag. 4
Allegato 3 Nota illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2019	pag. 5
Allegato 4 Budget Economico 2019 (per macro centri di gestione)	pag. 34
Allegato 5 Budget degli Investimenti 2019 (per macro centri di gestione)	pag. 42
Allegato 6 Budget Economico Triennale 2019/2021 (schema ministeriale)	pag. 43
Allegato 7 Budget Triennale degli Investimenti 2019/2021 (schema ministeriale)	pag. 44
Allegato 8 Nota illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione Triennale 2019/2021	pag. 45
Allegato 9 Programma Triennale delle opere pubbliche 2019/2021 dell'Amministrazione	pag. 48
Allegato 10 Nota esplicativa al Programma Triennale delle opere pubbliche 2019/2021 ed elenco annuale dei lavori anno 2019	pag. 58

Bilancio di esercizio 2017		Budget 2019	Budget 2018	DELTA
<b>74.469.975,92</b>	<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	<b>67.737.013,72</b>	<b>63.203.341,12</b>	<b>4.533.672,60</b>
53.090.356,71	<b>I PROVENTI PROPRI</b>	1 43.898.050,00	43.375.260,00	522.790,00
11.033.045,47	1) Proventi per la didattica	2 9.541.730,35	9.208.155,37	333.574,98
10.346.573,74	2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3 14.297.233,37	10.619.925,75	3.677.307,62
215.255.434,45	3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi			
199.819.977,78	<b>II CONTRIBUTI</b>	<b>206.646.539,65</b>	<b>203.597.444,65</b>	<b>3.049.095,00</b>
1.875.692,10	1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5 191.597.999,00	189.722.804,00	1.875.195,00
76.568,56	2) Contributi Regioni e Province autonome	6 2.934.291,00	2.250.000,00	684.291,00
2.852.043,34	3) Contributi altre Amministrazioni locali	7 72.000,00	45.500,00	26.500,00
1.060.791,36	4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	8 3.444.583,00	3.588.861,00	-144.278,00
5.518.823,30	5) Contributi da Università	9 404.446,00	368.261,00	36.185,00
4.051.538,01	6) Contributi da altri (pubblici)	10 6.168.157,65	5.123.527,65	1.044.630,00
13.166.102,08	7) Contributi da altri (privati)	11 2.025.063,00	2.498.491,00	-473.428,00
	<b>III PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	12 14.502.000,00	14.067.000,00	435.000,00
	<b>IV PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)</b>	13 -	-	-
2.370.760,97	<b>V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	14 23.516.228,00	22.356.774,00	1.159.454,00
	1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"	-	-	-
	<b>VI VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	15 -	-	-
	<b>VII INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	16 -	-	-
<b>305.262.273,42</b>	<b>TOTALE PROVENTI A)</b>	<b>312.401.781,37</b>	<b>303.224.559,77</b>	<b>9.177.221,60</b>
<b>190.047.426,87</b>	<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
132.595.059,00	<b>VIII COSTI DEL PERSONALE</b>	202.040.064,30	191.547.087,67	10.492.976,63
114.326.631,11	1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	143.646.658,30	133.494.554,67	10.152.103,63
11.517.461,04	a) docenti/ricercatori	17 122.703.484,00	114.608.283,00	8.095.201,00
2.439.774,99	b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18 15.455.152,86	13.831.282,79	1.623.870,07
653.500,76	c) docenti a contratto	19 1.960.913,86	2.313.745,15	-352.831,29
3.657.691,10	d) esperti linguistici	20 740.242,00	587.019,00	153.223,00
57.452.367,87	e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21 2.786.865,58	2.154.224,73	632.640,85
86.485.295,79	2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22 58.393.406,00	58.052.533,00	340.873,00
38.158.882,06	<b>IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	116.181.670,07	109.556.999,10	6.624.670,97
	1) Costi per sostegno agli studenti	23 44.155.152,91	40.511.440,58	3.643.712,33
	2) Costi per il diritto allo studio (*)	24 -	-	-
5.299.220,82	3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	25 4.019.954,00	4.322.913,94	-302.959,94
2.254.583,38	4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26 3.311.197,72	1.697.102,36	1.614.095,36
3.446.771,83	5) Acquisto materiale consumo per laboratori	27 1.504.139,77	1.293.913,94	210.225,83
27.956.523,92	6) Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28 -	-	-
1.516.265,08	7) Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29 4.594.218,77	3.431.865,73	1.162.353,04
2.277.076,57	8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30 33.038.481,75	30.972.920,99	2.065.560,76
5.575.972,13	9) Acquisto altri materiali	31 1.833.529,86	1.403.213,36	430.316,50
8.036.895,03	10) Variazione delle rimanenze di materiali	32 -	-	-
1.646.077,37	11) Costi per godimento di beni di terzi	33 1.815.090,95	1.904.076,79	-88.985,84
6.390.817,66	12) Altri costi	34 21.909.904,34	24.019.551,41	-2.109.647,07
520.390,38	<b>X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	8.622.000,00	8.454.472,00	167.528,00
	1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35 1.968.000,00	2.011.472,00	-43.472,00
	2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36 6.654.000,00	6.443.000,00	211.000,00
	3) Svalutazioni immobilizzazioni	37 -	-	-
	4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38 -	-	-
	<b>XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	39 -	-	-
	<b>XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	40 -	-	-
<b>285.090.008,07</b>	<b>TOTALE COSTI B)</b>	<b>326.843.734,37</b>	<b>309.558.558,77</b>	<b>17.285.175,60</b>
<b>20.172.265,35</b>	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>-14.441.953,00</b>	<b>-6.333.999,00</b>	<b>-8.107.954,00</b>
<b>-398.860,95</b>	<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-344.390,00</b>	<b>-368.903,00</b>	<b>24.513,00</b>
193.146,10	1) Proventi finanziari	41 150.150,00	160.350,00	-10.200,00
-590.896,43	2) Interessi ed altri oneri finanziari	42 -494.540,00	-529.253,00	34.713,00
-1.110,62	3) Utili e Perdite su cambi	43 -	-	-
<b>-26.006,00</b>	<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-
-26.006,00	1) Rivalutazioni	44 -	-	-
	2) Svalutazioni	45 -	-	-
<b>-619.873,33</b>	<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-291.601,00</b>	<b>-363.194,00</b>	<b>71.593,00</b>
680.696,23	1) Proventi	46 -	-	-
-1.300.569,56	2) Oneri	47 -291.601,00	-363.194,00	71.593,00
-137.573,76	<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE</b>	48 -138.000,00	-180.000,00	42.000,00
<b>18.989.951,31</b>	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-15.215.944,00</b>	<b>-7.246.096,00</b>	<b>-7.969.848,00</b>
	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>	49 15.215.944,00	7.246.096,00	7.969.848,00
<b>18.989.951,31</b>	<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>-0,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

(\*) Gli interventi per il diritto allo studio sono gestiti direttamente dall'Agenzia Alfa (ex ARSEL)

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019 (SCHEMA MINISTERIALE)**

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E /O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	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	1.250,00	250,00		1.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	190.395,00	28.435,00		161.960,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	2.365.000,00			2.365.000,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	1.707.000,00			1.707.000,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.263.645,00</b>	<b>28.685,00</b>		<b>4.234.960,00</b>
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	1.278.625,00			1.278.625,00
2) Impianti e attrezzature	1.572.080,00	455.500,00		1.116.580,00
3) Attrezzature scientifiche	1.457.600,00	154.600,00		1.303.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali				-
5) Mobili e arredi	1.406.145,00	2.500,00		1.403.645,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	167.875,00			167.875,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	94.100,00	29.600,00		64.500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.976.425,00</b>	<b>642.200,00</b>		<b>5.334.225,00</b>
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.240.070,00</b>	<b>670.885,00</b>		<b>9.569.185,00</b>

## NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO 2019

### 1) PARTE INTRODUTTIVA: CRITERI DI VALUTAZIONE E DI REDAZIONE

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione autorizzatorio 2019, composto dal budget economico e dal budget degli investimenti, è stato redatto in conformità a quanto previsto dall' art. 2 comma 1) del D.Lgs. 18/2012 e nell'osservanza dei principi generali disposti dall' art. 2 comma 1 del D.M. n. 19/2014 (correttezza, attendibilità, coerenza, annualità, prudenza, ecc.), nonché dei principi stabiliti nel decreto interministeriale n. 925 del 10/12/2015 per gli schemi di budget economico e budget degli investimenti.

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.

Si sottolinea, in primo luogo, che gli elementi di criticità e aleatorietà che hanno in particolare caratterizzato la redazione del budget 2019 sono riconducibili alle due principali fonti di finanziamento dell'Ateneo, vale a dire la contribuzione studentesca per corsi di laurea e laurea specialistica e l'FFO.

Relativamente alla prima, si ricorda che la Legge n. 232/2016 ha modificato radicalmente i criteri di determinazione della contribuzione studentesca a carico degli studenti che intendono iscriversi ai corsi di laurea di 1°, 2° livello e ciclo unico, attraverso l'istituzione di un unico contributo onnicomprensivo e l'abolizione delle precedenti poste contributive (tassa di iscrizione + contributi universitari).

Sulla base di quanto deliberato dagli Organi Accademici nelle sedute del 26 e 27 giugno 2018 per l'a.a. 2018/19, tale contributo onnicomprensivo annuale è stato diviso in due quote di pari importo nominale, la prima delle quali da versare entro il 30/11/2018 (2<sup>a</sup> rata per gli studenti) e la seconda entro il 10/5/2019 (3<sup>a</sup> rata per gli studenti). La nuova metodologia ha inoltre modificato le modalità di calcolo di molti esoneri e i criteri di determinazione dei premi di merito. Per quanto riguarda il contributo onnicomprensivo, poiché lo stesso è graduato in base all'ISEE-Università, la cui produzione è prevista fino al 20 aprile 2019 (con eventuali rimodulazioni delle quote del contributo stesso e conguagli sulla 3<sup>a</sup> rata per gli studenti con scadenza 10/5/2019), non è risultato possibile, alla data di redazione del budget 2019, quantificare compiutamente l'introito in questione, in quanto i dati ad oggi non sono definitivi. Infatti, alla data di redazione del budget 2019, non risultano ancora completamente pervenuti i dati ALFA relativi alla numerosità degli studenti (e ai rispettivi valori ISEE-U) che usufruiranno dell'esonero totale del versamento del contributo onnicomprensivo. Inoltre le ISEE-U pervenute risultano inferiori alle previsioni. Si è pertanto ritenuto opportuno effettuare una previsione di ricavi da contribuzione studentesca sulla base dei dati dell'introitato di seconda e terza rata a.a. 2017/2018 forniti da CeDIA. L'importo di contribuzione studentesca per i corsi in esame previsto a budget 2019 è stato pertanto quantificato in € 38,5 mil. complessivi (1<sup>a</sup> + 2<sup>a</sup> quota), con un aumento di 0,5 mil. rispetto al budget 2018.

Relativamente al FFO, in mancanza di indicazioni da parte del MIUR sui criteri di assegnazione del FFO 2019 ed essendo, alla data di redazione del budget 2019, ancora in fase di approvazione il disegno di

Legge Finanziaria 2019 che definisce, tra l'altro, lo stanziamento complessivo di FFO 2019 a livello nazionale, si è ritenuto opportuno effettuare una previsione di FFO basata sulle seguenti ipotesi:

- la quota base + premiale + perequativa, che rappresenta l'elemento di principale aleatorietà del FFO, è stata prudenzialmente stimata in € 151.396.145 sulla base della "clausola di salvaguardia", ipotizzando l'attribuzione all'Ateneo di una quota perequativa che garantisca l'assegnazione di un FFO (base+premiabile+perequativa) non inferiore alla soglia del 2,20% rispetto al 2018: detta "soglia" è stata individuata come media del trend degli ultimi anni, che ha evidenziato nel 2016 e 2017 un incremento annuo del 0,25% e nel 2018 una diminuzione del 0,5% della riduzione massima di FFO rispetto all'anno precedente (2% nel 2015, 2,25% nel 2016, 2,5% nel 2017 e 2% nel 2018).
- per quanto riguarda le ulteriori voci di FFO, tenendo anche conto degli importi già assegnati per il 2018, si è prudenzialmente assunto di stanziare quanto di seguito indicato:
  - ✓ no tax area: si è ipotizzato di mantenere una previsione pari a quanto assegnato per il 2018;
  - ✓ borse post lauream: si è assunto l'importo di € 5.350.000 (peraltro superiore alla previsione 2018 anche a causa della maggiorazione della borsa) fornito dagli Uffici competenti e dagli stessi già sottoposto al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21/02/2018 al p.24 "Dottorato di ricerca – incremento borsa di dottorato cicli attivi e proposta stanziamento fondi per istituzione XXXIV ciclo;
  - ✓ dipartimenti di eccellenza: trattasi di un contributo aggiuntivo alla ricerca di eccellenza già assegnato a due Dipartimenti dell'Area Medica per l'anno 2018; l'importo quinquennale (2018-2022) ammonta a € 3.058.000 annui;
  - ✓ assunzione giovani ricercatori: a differenza dell'anno precedente non si è previsto alcun stanziamento poichè al momento della redazione del budget 2019 non si è a conoscenza dell'assegnazione per il 2018;
  - ✓ piani straordinari docenti: si è ipotizzato di mantenere una previsione pari a quanto assegnato per il 2018;
  - ✓ compensazione blocco scatti stipendiali: è stata indicata l'assegnazione prevista per il 2019 pari a € 972.760 di cui al DM 197/2018;
  - ✓ Programmazione triennale: a differenza dell'anno precedente non si è previsto alcun stanziamento essendo terminata la programmazione triennale 2016/2018 e non essendo ancora state emanate dal Miur le linee generali di indirizzo per la programmazione 2019-2021;
  - ✓ Interventi "Fondo Giovani": a differenza dell'anno precedente non si è previsto alcun stanziamento poichè al momento della redazione del budget 2019 non si è a conoscenza dell'assegnazione per il 2018;

Si fornisce di seguito una tabella riepilogativa in cui sono evidenziate le singole componenti del FFO previsto a budget 2019, raffrontate con gli importi assegnati nel 2018

	<b>BUDGET INIZIALE 2019</b>	<b>ASSEGNAZIONE D.M. 587/18</b>	<b>BUDGET INIZIALE 2018</b>
Quota base + premiale + perequativa	151.396.145,00	154.761.691,00	153.075.777,00
Piani straordinari docenti	6.327.667,00	6.327.667,00	6.206.725,00
Programmazione triennale		1.335.392,00	1.335.390,00
No Tax Area	1.894.974,00	1.894.974,00	1.975.108,00
Compensazione blocco scatti stipendiali	972.760,00	1.215.950,00	
Dipartimenti di eccellenza	3.058.454,00	3.058.454,00	1.440.000,00
Borse Post Lauream	5.350.000,00	da assegnare	4.850.000,00
Interventi "Fondo Giovani"		da assegnare	1.234.000,00
Assunzione giovani ricercatori		da assegnare	283.000,00
<b>Totale FFO</b>	<b>169.000.000,00</b>	<b>168.594.128,00</b>	<b>170.400.000,00</b>

Si ritiene opportuno precisare che le “quote finalizzate” di FFO 2018, relative a “dipartimenti di eccellenza”, a “borse post lauream” e a “compensazione blocco scatti stipendiali” sono state stanziare sulle pertinenti voci di costo del Budget 2019.

Per la valutazione delle altre poste di ricavo e di costo, ci si è attenuti ai criteri esplicitati nella parte della presente nota relativa all’analisi delle singole componenti di conto economico. Si segnala, solo, tra i costi:

- Lo stanziamento relativo all’incremento ISTAT da applicare agli stipendi del personale docente ca. 3,7 Mil che, come previsto dalla Circolare MEF – RGS n° 31 del 29/11/2018, è stato stimato al 3,48 %
- Lo stanziamento sia a budget economico (ca 0,3 Mil) che a budget degli investimenti (ca. 1,4 Mil) di risorse destinate al rinnovamento e alla migioria in particolare degli spazi didattici, attraverso l’accentramento di procedure di acquisto
- lo stanziamento di ca. 0,6 Mil. per incentivare la progettazione europea, da destinare in particolare a idee progettuali con valutazione positiva in bandi competitivi ma non finanziate per vari motivi, nonché lo stanziamento di 1 Mil. nel budget degli investimenti per l’acquisto e/o aggiornamento di grandi e medie attrezzature scientifiche interdipartimentali

Ai fini del pareggio del budget economico 2019, si è ipotizzato, in conformità a quanto previsto dall’art. 2 del D.M. 19/2014, di ricorrere all’utilizzo del Patrimonio Netto risultante dal bilancio d’esercizio 2017 approvato dal C.A. nella seduta del mese di aprile u.s.; si è previsto, al riguardo, un utilizzo pari a € 15,2 Mil., a fronte di € 20,4 Mil. risultanti disponibili alla data di redazione del bilancio preventivo 2019, di cui € 16 Mil accantonati a copertura di potenziali perdite future (Delibera C.A. del 23 maggio 2018). In conformità a quanto previsto dal decreto interministeriale sugli schemi di budget, si è provveduto ad iscrivere detto utilizzo in apposita voce inserita dopo il risultato economico presunto.

A differenza degli anni precedenti inoltre al fine del pareggio del budget degli investimenti occorre utilizzare una quota del patrimonio libero ammontante a € 1,6 milioni, poiché le fonti di finanziamento derivanti da terzi e dal cash flow non sono sufficienti alla copertura degli stessi.

Si riporta di seguito un prospetto dimostrativo della quantificazione della quota di patrimonio libero disponibile ed utilizzabile per il pareggio del budget 2019:

Patrimonio libero risultante da bilancio d'esercizio al 31.12.2017	+	47.798.342,03
Accantonamento per copertura potenziali perdite future (CA. 23/05/2018)	-	16.000.000,00
Vincoli deliberato dal CA del 23,05,2018	-	28.152.000,00
<b>Patrimonio libero disponibile al 23.05.2018</b>	=	<b>3.646.342,03</b>
Utilizzo patrimonio libero (CA del 25.7.2018 / 26.9.2018 / 24.10.2018 /21.11.2018)	-	2.223.087,64
Revisione generale budget 2017 (C.A. 24.10.2018)	+	2.980.517,00
Svincolo accantonamento per copertura potenziali perdite future	+	16.000.000,00
<b>Patrimonio libero disponibile al 1.12.2018</b>	=	<b>20.403.771,39</b>
Utilizzo patrimonio libero per pareggio budget economico 2019	-	15.215.944,00
Utilizzo patrimonio libero per pareggio budget degli investimenti 2019	-	1.617.404,00
<b>Patrimonio libero disponibile a seguito del pareggio del bilancio di previsione 2019</b>	=	<b>3.570.423,39</b>

Con riferimento alle assegnazioni a favore delle strutture dipartimentali per didattica e ricerca, si propone di confermare lo stanziamento per la ricerca (€ 2,5 Mil.), mentre quello per didattica subirà una contrazione rispetto agli esercizi precedenti.

Infatti, poiché dal 01/01/2019 l'amministrazione centrale subentrerà nei contratti di affidamento dei servizi di pulizia e portierato delle strutture fondamentali assumendosene tutti i relativi oneri, queste ultime non dovranno più dare copertura a tali voci di spesa generalmente imputate sia sul contributo di funzionamento sia sui contributi didattici che sui fondi di ricerca attraverso il prelievo della quota di spese generali.

Come per lo scorso esercizio, anche al fine di evitare l'immobilizzazione a priori di risorse disponibili, si propone di rinviare la copertura delle assegnazione dei fondi per ricerca e per didattica all'approvazione del bilancio d'esercizio 2018 e alla conseguente rideterminazione del Patrimonio Netto disponibile.

Relativamente al contributo di funzionamento a favore delle strutture dipartimentali, la presente proposta di budget prevede un'assegnazione pari a ca. € 4,2 Mil. importo inferiore a quello assegnato per il 2018 pari a ca. € 7,7. Mil. La riduzione pari a ca. 3,5 Mil è dovuta per ca. € 2,2 Mil all'assegnazione delle risorse per il funzionamento dell'intero sistema bibliotecario in capo alla Direzione generale, mentre nel 2018 tali risorse erano allocate nel budget dei centri autonomi di gestione; la restante differenza (ca. €1,3 Mil) è da ricondurre ad un duplice effetto di segno contrario: la riduzione del contributo assegnato a scuole e dipartimenti per effetto del sopracitato accentramento dei servizi di pulizia e vigilanza (ca. - € 1,8 Mil) e l'aumento del contributo complessivamente assegnato ai Centri di servizio di Ateneo (ca. + € 0,5).

Si evidenzia che il budget 2019 recepisce gli obiettivi strategici individuati nell'ambito del "Programma triennale 2019/2021" sottoposto all'approvazione degli organi accademici nella seduta del giugno scorso, precisando che quest'anno nella elaborazione degli obiettivi operativi (annuali) che saranno sottoposti all'approvazione degli organi nel mese di gennaio, si è provveduto per quanto possibile a tradurre detti obiettivi in termini di utilizzo di risorse economiche e risorse umane.

Relativamente al budget degli investimenti, si ricorda che lo stesso si concretizza in una proiezione delle spese di investimento che si prevede di effettuare nel 2019; tenuto conto della natura finanziaria di dette spese, si può ritenere che il budget degli investimenti (ca. € 10,2 Mil.) trovi copertura in parte (€ 0,7 Mil.) nei contributi di terzi finalizzati a investimenti (quota progetti strutture dipartimentali destinati a investimenti), in parte (ca. € 7,9 Mil.) nel flusso di cassa, generato nel 2019 dalla differenza tra i costi non monetari (ammortamenti previsti in ca. € 8,6 Mil.) e le uscite finanziarie non economiche (rimborso quote capitale mutui previsto in ca. € 0,7 Mil.) e in parte dall'utilizzo di patrimonio libero per € 1,6 mil.

Per quanto concerne le modalità "formali" di redazione del budget 2019, ci si è attenuti agli schemi di budget economico e di budget degli investimenti previsti dal decreto interministeriale che garantiscono "la comparabilità del bilancio preventivo con le analoghe risultanze del bilancio d'esercizio".

Lo schema di budget economico è presentato in forma scalare e per natura, il che consente di evidenziare alcuni risultati intermedi, interessanti per comprendere l'andamento dell'attività gestionale.

Questa può essere divisa in tre aree:

- **gestione operativa**, che riguarda la gestione caratteristica dell'ateneo e quella relativa agli impieghi in attività patrimoniali accessorie; comprende le seguenti principali voci di ricavo:
  - ✓ *proventi propri*, legati alla capacità attrattiva dell'Ateneo nei confronti dell'utente finale (lo studente) e del territorio che lo circonda: le tasse e contributi degli studenti, i proventi derivanti da trasferimento tecnologico e da ricerche commissionate all'università da esterni (c.d. attività commerciale), i proventi derivanti da finanziamenti competitivi per attività di ricerca;
  - ✓ *contributi*, riconosciuti da ministeri e da enti pubblici e privati a copertura di spese di funzionamento, di didattica e di ricerca, nonché per spese di investimento;e di costo:
  - ✓ *costi del personale*, riguardanti le retribuzioni sia del personale dedicato alla ricerca e alla didattica sia del personale dirigente e tecnico amministrativo;
  - ✓ *costi della gestione corrente*, relativi all'acquisto dei beni e servizi necessari a garantire il funzionamento dell'università;
  - ✓ *ammortamenti e svalutazioni*, che rilevano l'impatto annuale sul conto economico delle immobilizzazioni acquisite dall'ateneo;
  - ✓ *accantonamenti per rischi ed oneri*, riferiti a importi da accantonare su fondi stanziati nel passivo dello stato patrimoniale, quali il fondo contenzioso e il fondo svalutazione crediti;
  - ✓ *oneri diversi di gestione*, relativi ad oneri di natura residuale, riferiti in particolare, per il nostro ateneo, a rapporti interdipartimentali;
- **gestione finanziaria**, riferibile alle operazioni di raccolta dei capitali attraverso l'indebitamento con enti terzi (Cassa Depositi e Prestiti) con conseguente insorgenza di oneri finanziari, nonché

alle eventuali operazioni che possono dare vita a proventi finanziari attivi a seguito dell'acquisizione di partecipazioni, titoli, depositi bancari.

- **gestione straordinaria**, riguardante le operazioni che determinano ricavi o costi di per sé non riferibili né alla gestione caratteristica né a quella finanziaria, come per esempio le plusvalenze e minusvalenze di natura eccezionale.

In conformità alla metodologia adottata in sede di redazione del budget 2018 e al fine di ottenere un raffronto omogeneo tra le previsioni dei due esercizi, in merito all'opportunità di rilevare, all'interno degli schemi ministeriali previsti, i costi e gli investimenti relativi ai "progetti" in base alla loro natura i primi e alla tipologia di immobilizzazioni i secondi, si è ipotizzato di procedere nel modo seguente:

- ✓ per i costi si è provveduto ad una riclassifica degli stanziamenti previsti sui progetti, sulla base dell'incidenza delle singole tipologie (natura) di costi sostenuti sui progetti nell'esercizio in corso;
- ✓ per gli investimenti, si è invece provveduto a richiedere alle strutture l'indicazione della quota di progetti previsti a budget 2019 destinata a spese di investimento, nonché l'imputazione di detta quota alle singole voci previste dallo schema ministeriale di budget degli investimenti.

Si riporta di seguito una tabella riepilogativa dei progetti previsti a budget 2019 dalle Aree dirigenziali dell'Amministrazione Centrale, raffrontati con le previsioni di budget 2018

<b>DETTAGLIO ALTRI PROGETTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE GIA' AVVIATI (VOCE 4.1.1.7.3.2 COSTI)</b>			
	Previsione Budget 2019	Previsione Budget 2018	Delta
Attività internazionali per la didattica (Erasmus Mundus, EMARO, ecc.)	350.000,00	420.000,00	-70.000,00
Progetti TEMPUS	1.067.219,00	1.000.000,00	67.219,00
Progetti Erasmus+ mobilità	1.645.364,00	1.546.793,00	98.571,00
Contratti specialità medica da Ministero	20.572.000,00	17.816.000,00	2.756.000,00
Contratti specialità medica da università/enti pubblici/Regione	53.000,00	78.000,00	-25.000,00
Contratti specialità medica da Regioni	300.000,00		300.000,00
Contratti specialità medica da enti privati	25.000,00	26.000,00	-1.000,00
Contratti specialità medica da Ateneo	26.000,00	26.000,00	-
PERFORM (incluso UNITE + AMAS)	989.495,00	1.865.700,00	-876.205,00
Progetto innovazione didattica nei corsi di studio (Serv.apprendim.perm.)	150.000,00		150.000,00
Progetto Gruppo di lavoro su tecniche di insegnamento GLIA (Serv.apprendim.perm.)	60.000,00	20.000,00	40.000,00
ex CLAT (Serv.apprendim.perm.)	601.000,00		601.000,00
Progetto Aula Web (e-learning)	25.500,00	56.000,00	-30.500,00
Progetto sportello APRE (Serv.supp.ricerca)	30.000,00		30.000,00

5 per mille su attività c/terzi (Serv.suppl.ricerca)	120.000,00		120.000,00
Progetti Settore trasferimento tecnologico e spin off	100.000,00		100.000,00
Progetto Museo Antartide	1.084.000,00	145.000,00	939.000,00
Progetto merchandising	100.000,00	150.000,00	-50.000,00
Progetto promozioni con la stampa		50.000,00	-50.000,00
Progetto vendita volumi editi da Genova University Press (SSBA)	1.000,00		1.000,00
Progetti ex Biblioteche	1.792.420,00		1.792.420,00
Progetto sicurezza (ASF)		100.000,00	-100.000,00
Progetto albo fornitori (ASF)		40.000,00	-40.000,00
Progetto REF-BUILDING (ASF)		90.890,00	-90.890,00
<b>TOTALE AMMINISTRAZIONE CENTRALE</b>	<b>29.091.998,00</b>	<b>23.430.383,00</b>	<b>5.661.615,00</b>
Fondazioni, premi e lasciti	300.437,00	275.718,00	24.719,00
<b>TOTALE BILANCIO UNICO</b>	<b>29.392.435,00</b>	<b>23.706.101,00</b>	<b>5.686.334,00</b>

Anche per la redazione del budget degli investimenti, ci si è attenuti allo schema previsto dal Decreto Interministeriale che prevede sia un'analisi degli investimenti sulla base delle medesime tipologie individuate nella corrispondente sezione dello schema di stato patrimoniale di cui all'allegato 1 del D.M. 19/2014, sia l'individuazione delle relative fonti di finanziamento.

Si procede di seguito ad un'analisi della composizione delle principali voci di ricavo e di costo che costituiscono il budget economico 2019, con evidenziazione, per ciascuna voce, delle previsioni riferite alle aree dirigenziali e di quelle riferite ai centri autonomi di gestione; nell'ambito di detta analisi ci si è soffermati, con particolare riferimento alle aree dirigenziali dell'amministrazione centrale, sui più significativi scostamenti rispetto al budget 2018.

Con riferimento ai Centri autonomi di gestione si sottolinea, in generale, rispetto al budget 2018, un consistente aumento dei proventi (circa 4 mil) dovuto principalmente all'incremento dei finanziamenti di ricerca da bandi competitivi sia con il Miur che con l'Unione Europea. L'aumento complessivo dei costi, pari a circa 1 mil, è la risultante dell'incremento connesso al suddetto aumento dei proventi e della contestuale riduzione degli stessi dovuta sia alla politica di accentramento delle spese di funzionamento dei centri autonomi di gestione, messa in atto già nel corso del corrente esercizio e che verrà ulteriormente attuata nel 2019, con particolare riguardo alle spese di pulizia e vigilanza, sia all'accentramento del budget del sistema bibliotecario di Ateneo in capo all'amministrazione centrale.

## **2) BUDGET ECONOMICO (commento all'Allegato n. 2)**

### **ANALISI VOCI DI PROVENTI**

#### **A) PROVENTI OPERATIVI**

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

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

#### **PROVENTI PROPRI (I)**

I "proventi propri" si suddividono nelle tre seguenti categorie:

##### **Proventi per la didattica (1)**

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Aree dirigenziali	43.868.050,00	43.230.260,00	637.790,00
Centri autonomi di gestione	30.000,00	145.000,00	-115.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>43.898.050,00</b>	<b>43.375.260,00</b>	<b>522.790,00</b>

Si tratta delle tasse e dei contributi universitari che si prevede di ricevere a fronte dei servizi resi dall'Università ai propri iscritti ai Corsi di Studio di I e II livello, nonché per i Corsi di perfezionamento, Scuole di specializzazione, Master, o corsi di studio singoli.

Relativamente alle nuove modalità di determinazione della contribuzione studentesca per i corsi di laurea di 1° e 2° livello e a ciclo unico, introdotte dalla Legge n. 232/2016, si rinvia a quanto specificato nella "parte introduttiva: criteri di valutazione e di redazione".

Lo scostamento di + € 522.790,00 rispetto al budget 2018 è essenzialmente imputabile alle suddette nuove modalità di calcolo della contribuzione studentesca per i corsi di laurea di 1° e 2° livello e a ciclo unico, ed è riferibile alla 2^ quota (3^ rata per gli studenti) di contributo universitario onnicomprensivo Legge n. 232/2016 per l'a.a. 2018/19, stimato dagli uffici in lieve incremento rispetto al budget 2018, tenendo conto dei dati di 3^ rata 2017/18 forniti da CEDIA.

##### **Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico (2)**

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Aree dirigenziali	51.500,00	-	51.500,00
Centri autonomi di gestione	9.490.230,35	9.208.155,37	282.074,98
<b>TOTALE</b>	<b>9.541.730,35</b>	<b>9.208.155,37</b>	<b>333.574,98</b>

Si rilevano in questa voce i ricavi previsti relativamente alle commesse commerciali realizzate dai dipartimenti universitari nell'ambito della ricerca scientifica. Tali commesse sono prestazioni a favore di terzi e consistono in attività di ricerca, di consulenza, di progettazione, di sperimentazione, di verifica tecnica, di cessione di risultati di ricerca svolte da strutture dell'Università, avvalendosi delle proprie competenze e risorse, a condizione di percepire un corrispettivo atto a coprirne i costi. L'importo residuale relativo alle Aree dirigenziali si riferisce essenzialmente ai proventi previsti per l'attività di merchandising in fase di avvio.

### Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi (3)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	-	-	-
Centri autonomi di gestione	14.297.233,37	10.619.925,75	3.677.307,62
<b>TOTALE</b>	<b>14.297.233,37</b>	<b>10.619.925,75</b>	<b>3.677.307,62</b>

In questa tipologia di voci sono iscritte le previsioni relative a progetti di ricerca con bandi competitivi attivati da strutture dipartimentali e finanziati dal MIUR e da altri ministeri, dall'Unione Europea e da altri organismi internazionali, nonché da enti pubblici e privati. Tale incremento è riconducibile in particolare alla previsione di finanziamenti PRIN 2017 e all'anticipazione di un importante progetto ERC in capo al DIBRIS.

### CONTRIBUTI (II)

I "contributi" si suddividono nelle seguenti categorie:

#### Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali (1)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	191.090.499,00	189.672.804,00	1.417.695,00
Centri autonomi di gestione	507.500,00	50.000,00	457.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>191.597.999,00</b>	<b>189.722.804,00</b>	<b>1.875.195,00</b>

In questa tipologia di voci sono iscritti i contributi che si prevede di ricevere dal MIUR e da altri Ministeri a vario titolo (FFO, contratti formazione specialistica, attività sportiva, ecc.). E' qui ricompresa anche la quota di competenza 2019, pari a € 1.129.804, relativa a contributi ministeriali pregressi per investimenti, riscattati al termine di ciascun esercizio per la quota ancora da ammortizzare; la quota in oggetto è destinata a "sterilizzare" gli ammortamenti sui beni coperti da detti contributi.

In particolare, lo scostamento di € 1.417.695,00 relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale si riferisce alle seguenti componenti:

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
FFO	169.000.000,00	170.400.000,00	-1.400.000,00
Contributo ministeriale per contratti di formazione specialistica	20.572.000,00	17.816.000,00	2.756.000,00
Contributo MIUR per attività sportiva	168.000,00	139.000,00	29.000,00
Contributi ministeriali a favore di PERFORM	220.695,00	188.000,00	32.695,00
Contributi in conto capitale dallo Stato per edilizia universitaria	1.129.804,00	1.129.804,00	-
<b>TOTALE</b>	<b>191.090.499,00</b>	<b>189.672.804,00</b>	<b>1.417.695,00</b>

Come si rileva dalla suesposta tabella, lo scostamento principale si riferisce a

- - € 1.400.000 relativamente al FFO, con particolare riferimento alla previsione di una quota base+premiale+perequativa pari all'importo minimo garantito sulla base di una "clausola di salvaguardia" pari al 2,20% (media ultimi quattro esercizi). Per un più significativo raffronto con il 2018, si rinvia a quanto indicato nella "parte introduttiva: criteri di valutazione e di redazione" con evidenziazione degli scostamenti di FFO tra budget 2019 e assegnazione 2018;
- + 2.756.000 relativamente al maggior cofinanziamento ministeriale previsto per contratti di formazione specialistica a seguito del maggior numero di contratti attivi nel 2019.

### Contributi Regioni e Province autonome (2)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	2.460.291,00	1.723.000,00	737.291,00
Centri autonomi di gestione	474.000,00	527.000,00	-53.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.934.291,00</b>	<b>2.250.000,00</b>	<b>684.291,00</b>

Le previsioni di questa tipologia di voci si riferiscono sia a contributi della Regione Liguria per il finanziamento di assegni di ricerca, di borse di dottorato di ricerca e di contratti di formazione specialistica, sia a finanziamenti vari concessi da regioni e province autonome a favore di strutture dipartimentali.

In particolare, lo scostamento di + € 737.291,00 relativo alle Aree dirigenziali si riferisce principalmente alla quota annuale di un bando della Regione Liguria per il finanziamento di assegni di ricerca biennali (€ 1.275.000), parzialmente compensata dalla cessazione, nel 2019, del contributo annuale (€ 723.000) concesso dalla Regione Liguria sulla base di apposita Convenzione stipulata in data 28.12.2003 per il finanziamento di un intervento di ristrutturazione e di recupero funzionale di parte del complesso "ex Albergo dei Poveri".

### Contributi altre Amministrazioni locali (3)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	-	-	-
Centri autonomi di gestione	72.000,00	45.500,00	26.500,00
<b>TOTALE</b>	<b>72.000,00</b>	<b>45.500,00</b>	<b>26.500,00</b>

In questa tipologia di voci sono iscritte le previsioni di contributi da parte di Comuni e Province non autonome a favore di strutture dipartimentali.

#### Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali (4)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	2.567.583,00	2.466.793,00	100.790,00
Centri autonomi di gestione	877.000,00	1.122.068,00	-245.068,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.444.583,00</b>	<b>3.588.861,00</b>	<b>-144.278,00</b>

La presente tipologia di voci si riferisce ai contributi che si prevede di ricevere dall'Unione Europea per il finanziamento di programmi di mobilità Erasmus e di progetti di internazionalizzazione ("Erasmus Mundus", "Tempus", "Emaro", "KA 107", ecc.) gestiti dall'Amministrazione Centrale, nonché per il finanziamento di progetti comunitari gestiti dalle strutture dipartimentali.

In particolare, lo scostamento di + € 100.790,00 relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale si riferisce principalmente a maggiori finanziamenti europei per attività di cooperazione internazionale previsti dall'Ufficio sviluppo cooperazione internazionale.

#### Contributi da Università (5)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	241.446,00	277.261,00	-35.815,00
Centri autonomi di gestione	163.000,00	91.000,00	72.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>404.446,00</b>	<b>368.261,00</b>	<b>36.185,00</b>

La presente tipologia di voci riguarda principalmente la previsione di contributi da parte di altre Università per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca e di contratti di formazione specialistica. In particolare, lo scostamento di - € 35.815,00 relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale si riferisce alla previsione di minori finanziamenti da parte di altre università per borse di dottorato di ricerca (- € 10.815) e per contratti di formazione specialistica (- € 25.000)

#### Contributi da altri (pubblici) (6)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	5.252.658,00	4.217.678,00	1.034.980,00
Centri autonomi di gestione	915.499,65	905.849,65	9.650,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.168.157,65</b>	<b>5.123.527,65</b>	<b>1.044.630,00</b>

La presente tipologia di voci riguarda principalmente la previsione di contributi da parte della Fondazione Istituto Italiano di Tecnologia (IIT) per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca, da enti pubblici vari per il finanziamento di corsi di aggiornamento gestiti da PERFORM, dal CNR per il finanziamento del Museo Nazionale dell'Antartide, nonché la previsione di contributi da enti pubblici vari a favore di strutture dipartimentali.

Relativamente alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale, lo scostamento di + € 1.034.980,00 si riferisce principalmente alla stipula di due convenzioni con il CNR a favore del Museo Nazionale dell'Antartide.

### **Contributi da altri (privati) (7)**

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Aree dirigenziali	361.613,00	587.591,00	-225.978,00
Centri autonomi di gestione	1.663.450,00	1.910.900,00	-247.450,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.025.063,00</b>	<b>2.498.491,00</b>	<b>-473.428,00</b>

La presente tipologia di voci riguarda principalmente la previsione di contributi da parte di enti privati per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca, di contratti di formazione specialistica, di cattedre convenzionate, nonché la previsione di contributi da enti privati vari a favore di PERFORM e di strutture dipartimentali.

Relativamente alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale, lo scostamento di - € 225.978,00 si riferisce principalmente all'erronea imputazione alla presente voce, sul budget 2018, di contributi per cattedre convenzionate finanziate da enti pubblici.

### **PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE (III)**

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Aree dirigenziali	14.502.000,00	14.067.000,00	435.000,00
Centri autonomi di gestione	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>14.502.000,00</b>	<b>14.067.000,00</b>	<b>435.000,00</b>

Le previsioni inserite in questa tipologia di voci si riferiscono ai rimborsi da parte dell'IRCCS San Martino/IST, dell'IRCCS Gaslini e dell'Ente Ospedali Galliera dei compensi a favore del personale universitario convenzionato con il S.S.N. a titolo di indennità ospedaliera e di attività "intramuraria", nonché ai rimborsi da parte dell'IRCCS San Martino/IST delle spese di manutenzione e somministrazione sostenute dall'Ateneo presso edifici convenzionati.

Lo scostamento di + € 435.000,00 è principalmente riferibile alla previsione di maggiori rimborsi da IRCCS per attività intramuraria svolta da personale universitario equiparato al SSN, a seguito dei maggiori costi previsti per detta attività sulla base dei costi sostenuti nel 2018.

## PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (IV)

Non si prevedono proventi per gli interventi per il diritto allo studio in quanto detti interventi sono gestiti direttamente dall'Agenzia Alfa (ex ARSEL).

## ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI (V)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	23.105.024,00	22.104.206,00	1.000.818,00
Fondazioni, premi e lasciti	150.437,00	115.368,00	35.069,00
Centri autonomi di gestione	260.767,00	137.200,00	123.567,00
<b>TOTALE</b>	<b>23.516.228,00</b>	<b>22.356.774,00</b>	<b>1.159.454,00</b>

La presente tipologia di voci riguarda principalmente la previsione di fitti attivi, di recuperi e rimborsi e di proventi interdipartimentali finalizzati al pagamento di costi stipendiali di varia natura (co.co.co, professori a contratto, ricercatori a tempo determinato, assegni di ricerca, borse di dottorato di ricerca, ecc.), liquidati centralmente ma a carico delle strutture dipartimentali. Sono ricomprese nella presente voce anche le previsioni di fitti attivi e di recuperi e rimborsi a favore di Lasciti, Fondazioni e Premi.

Relativamente alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale, lo scostamento di +€ 1.000.818,00 è principalmente imputabile alla previsione di maggiori proventi interdipartimentali per il finanziamento di ricercatori a tempo determinato stimati sulla base delle convenzioni in essere.

## ANALISI VOCI DI COSTO

### COSTI OPERATIVI (B)

I costi operativi sono quelli relativi ai fattori collegati da univoche ed oggettive relazioni di causalità con l'attività istituzionale, ovvero quelli attribuibili direttamente alle attività didattiche e di ricerca. Riguardano quindi il costo del personale docente, ricercatore, collaboratori linguistici, dirigente e tecnico amministrativo, ed i costi per servizi connessi alla gestione corrente delle attività didattiche e di ricerca, nonché gli ammortamenti e gli accantonamenti per rischi ed oneri.

I costi operativi, più precisamente, si articolano in: costi del personale (VIII), costi della gestione corrente (IX), ammortamenti e svalutazioni (X), accantonamenti per rischi ed oneri (XI), oneri diversi di gestione (XII).

Si procede di seguito ad un'analisi di ciascuna delle suddette tipologie di costi

## **COSTI DEL PERSONALE (VIII)**

I "costi del personale" si suddividono nelle seguenti categorie

### **Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica (1)**

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Aree dirigenziali	139.175.739,00	130.677.644,00	8.498.095,00
Centri autonomi di gestione	4.470.919,30	2.816.910,67	1.654.008,63
<b>TOTALE</b>	<b>143.646.658,30</b>	<b>133.494.554,67</b>	<b>10.152.103,63</b>

Rientrano in questa categoria le previsioni di costo relative a docenti/ricercatori, collaborazioni scientifiche, docenti a contratto, esperti linguistici ed altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica.

Lo scostamento relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale pari a + € 8.498.095,00 si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ maggiori costi stipendiali di docenti a tempo indeterminato (+ € 5.679.972) a seguito sia della previsione di maggiori assunzioni connesse all'utilizzo dei Punti Organico disponibili sulla base del turnover incrementato al 100% per il 2019, sia della previsione dell'erogazione della II tranche dell'una tantum ai docenti, sia dell'aumento della spesa preventivata per l'attribuzione delle classi stipendiali, sia dell'incremento ISTAT come previsto dalla circolare MEF – RGS n. 31 del 29.11.2018 (0,11% con decorrenza 01/01/2018 e 3,48% per il 2019);
- ✓ maggiori costi stipendiali di ricercatori a tempo determinato (+ € 3.628.238) a seguito sia del maggior numero di contratti in essere, sia della previsione di maggiori assunzioni connesse all'utilizzo dei Punti Organico disponibili sulla base del turnover incrementato al 100% per il 2019, sia dell'aumento della spesa preventivata per l'attribuzione delle classi stipendiali, sia dell'incremento ISTAT come previsto dalla circolare MEF – RGS n. 31 del 29.11.2018 (0,11% con decorrenza 01/01/2018 e 3,48% per il 2019);
- ✓ maggiori costi stipendiali per assegnisti di ricerca (+ € 956.159) a seguito principalmente della previsione di avvio di ca. 50/60 assegni biennali con decorrenza I semestre 2019 finanziati dalla Regione Liguria;
- ✓ minori costi stipendiali di personale ricercatore a tempo indeterminato (- € 1.729.219) in quanto trattasi di "ruolo ad esaurimento" (non si prevedono nuove assunzioni, mentre sono previsti ulteriori passaggi al ruolo di Professore Associato); detto effetto decrementativo è parzialmente compensato dall'incremento ISTAT come previsto dalla circolare MEF – RGS n. 31 del 29.11.2018 (0,11% con decorrenza 01/01/2018 e 3,48% per il 2019).

## Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo 2)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	58.365.810,00	58.004.697,00	361.113,00
Centri autonomi di gestione	27.596,00	47.836,00	-20.240,00
<b>TOTALE</b>	<b>58.393.406,00</b>	<b>58.052.533,00</b>	<b>340.873,00</b>

Rientrano in questa categoria le previsioni di costo relative al personale dirigente e tecnico amministrativo, comprensive di competenze accessorie, indennità spettanti a personale universitario equiparato al SSN, costi per formazione, missioni e buoni pasto riferiti a detto personale.

Lo scostamento relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale pari a + € 361.113,00 si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ maggiori costi stipendiali di personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato (+ € 625.592) dovuti in particolare sia all'adeguamento stipendiale a seguito della sottoscrizione del nuovo Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del comparto istruzione e ricerca per il triennio 2016-2018, sia al maggior numero di assunzioni di personale t.a. previste per il 2019, rispetto al 2018, connesse all'utilizzo dei Punti Organico disponibili sulla base del turnover incrementato al 100% per il 2019;
- ✓ maggiore stanziamento relativo al fondo per il trattamento accessorio del personale t.a. (+ € 542.568) a seguito sia degli effetti dell'incremento contrattuale sia del trasferimento dei differenziali delle posizioni economiche dei cessati dal capitolo degli stipendi;
- ✓ minore stanziamento relativo ai sussidi al personale t.a. (- € 359.841) riconducibile in particolare alla copertura, per il 2019, della polizza sanitaria mediante utilizzo degli stanziamenti accantonati in esercizi precedenti, che saranno oggetto di riporto al 2019;
- ✓ minori costi per indennità al personale t.a. convenzionato con il Servizio Sanitario Nazionale (- € 200.000) a seguito delle cessazioni di detto personale avvenute nel 2018.

## COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (IX)

In questa categoria sono raggruppati tutti i costi relativi alle gestione corrente dell'attività istituzionale svolta dall'Ateneo.

I "costi della gestione corrente" si suddividono nelle seguenti categorie

### Costi per sostegno agli studenti (1)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	43.559.897,00	39.985.275,00	3.574.622,00
Centri autonomi di gestione	595.255,91	526.165,58	69.090,33
<b>TOTALE</b>	<b>44.155.152,91</b>	<b>40.511.440,58</b>	<b>3.643.712,33</b>

Nella presente categoria sono raggruppati i costi previsti per le varie iniziative da assumere a favore degli studenti, con particolare riferimento alle borse assegnate a vario titolo (dottorato di ricerca, borse di ricerca, borse di mobilità Erasmus, ecc.), ai contratti di formazione specialistica, ai premi di laurea, alle attività part-time e di tutorato, agli interventi a favore di studenti disabili.

Lo scostamento relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale pari a + € 3.754.622,00 si

riferisce principalmente a maggiori costi per contratti di formazione specialistica finanziati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze a seguito del maggior numero di contratti attivi nel 2019 (+ ca. 2,8 Mil.), nonché ai maggiori costi per borse di dottorato di ricerca (+ ca. € 2 Mil.) finanziate da MIUR, Regioni, dipartimenti e Ateneo, parzialmente compensati dal minor stanziamento per interventi relativi al "fondo giovani" (- ca. € 1,2 Mil.) finanziati con l'FFO non essendo ancora nota al momento della redazione del budget 2019 l'assegnazione 2018.

### **Costi per il diritto allo studio (2)**

Non sono previsti interventi diretti per il diritto allo studio in quanto gli stessi sono gestiti direttamente dall'Agenzia Alfa (ex ARSSU).

### **Costi per la ricerca e l'attività editoriale (3)**

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Aree dirigenziali	4.019.954,00	3.045.000,00	974.954,00
Centri autonomi di gestione	-	1.277.913,94	-1.277.913,94
<b>TOTALE</b>	<b>4.019.954,00</b>	<b>4.322.913,94</b>	<b>-302.959,94</b>

Nei "Costi per la ricerca e l'attività editoriale" si includono le previsioni di spesa relative a brevetti, alla partecipazione ad eventi per la promozione della ricerca e del trasferimento tecnologico, al 5 per mille trasferito dai dipartimenti sull'attività c/terzi, allo stanziamento per dipartimenti di eccellenza finanziati dal FFO, a iniziative di ricerca finanziate dall'Ateneo nonché le quote di progetti previsti dalle strutture dipartimentali destinate a costi di ricerca.

Lo scostamento relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale pari a + € 974.954,00 si riferisce in particolare alla maggiore quota "finalizzata" di FFO 2019 a titolo di contributo aggiuntivo alla ricerca di eccellenza per i migliori 180 Dipartimenti universitari (2 dipartimenti di eccellenza finanziati rispetto a 1 solo previsto a budget 2018).

### **Trasferimenti a partner di progetti coordinati (4)**

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Aree dirigenziali	1.525.430,00	930.354,00	595.076,00
Centri autonomi di gestione	1.785.767,72	766.748,36	1.019.019,36
<b>TOTALE</b>	<b>3.311.197,72</b>	<b>1.697.102,36</b>	<b>1.614.095,36</b>

Nella voce "Trasferimenti a partner di progetti coordinati" sono riportate le somme che i responsabili scientifici di progetti coordinati da più unità prevedono di trasferire ai partner coinvolti.

#### Acquisto materiale di consumo per laboratori (5)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	-	-	-
Centri autonomi di gestione	1.504.139,77	1.293.913,94	210.225,83
<b>TOTALE</b>	<b>1.504.139,77</b>	<b>1.293.913,94</b>	<b>210.225,83</b>

La presente categoria accoglie le previsioni di spesa per l'acquisto dei materiali di consumo per laboratori, per lo più relativi ai dipartimenti scientifici .

#### Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori (6)

Nessuno stanziamento previsto alla presente voce.

#### Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico (7)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	3.105.379,00	6.600,00	3.098.779,00
Centri autonomi di gestione	1.488.839,77	3.425.265,73	-1.936.425,96
<b>TOTALE</b>	<b>4.594.218,77</b>	<b>3.431.865,73</b>	<b>1.162.353,04</b>

Nella presente categoria sono valorizzate le previsioni sia di acquisti relativi al patrimonio librario dell'Università sia di utenze e canoni per periodici elettronici.

Relativamente alle Aree dirigenziali, l'incremento di € 3.098.779 è principalmente riconducibile all'accentramento del budget del sistema bibliotecario di ateneo in capo all'amministrazione centrale. La riduzione rilevata sui Centri autonomi di gestione si riferisce all'acquisto di periodici elettronici dell'ex CSSBA, incluso a budget 2019 nell'ambito delle Aree dirigenziali, e risulta inferiore all'incremento complessivo rilevato su dette Aree per la quota riferibile alle Biblioteche di Scuola che a budget 2018 era stata rilevata su altra voce di costo (Altri costi) delle Aree dirigenziali.

#### Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (8)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	23.879.758,00	20.080.637,00	3.799.121,00
Centri autonomi di gestione	9.158.723,75	10.892.283,99	-1.733.560,24
<b>TOTALE</b>	<b>33.038.481,75</b>	<b>30.972.920,99</b>	<b>2.065.560,76</b>

Nella presente categoria sono ricomprese le previsioni di spesa relative a utenze e canoni (energia elettrica, acqua, gas, telefonia, ecc), a manutenzione e gestione strutture (manutenzione ordinaria di immobili, apparecchiature e automezzi, pulizia e vigilanza locali, riscaldamento, trasporti e facchinaggi, ecc.) e ad altri acquisti di servizi e collaborazioni tecnico gestionali (prestazioni di lavoro autonomo

occasionali e professionali, consulenze, pubblicità, rappresentanza, premi di assicurazione, spedizioni, ecc.).

Lo scostamento relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale pari a + € 3.799.121,00 si riferisce principalmente a:

- ✓ maggiori costi per servizi di pulizia locali e per servizi di vigilanza e reception (+ ca € 3.400.000), principalmente dovuti all'accentramento nel 2019, presso l'Area promozione e sviluppo, delle spese per pulizia e vigilanza di tutto l'Ateneo. Come più sotto indicato, a tale incremento di costi in capo all'amministrazione centrale non corrisponde in fase previsionale una pari riduzione degli stessi in capo ai centri autonomi di gestione come ci si potrebbe aspettare. La motivazione è riconducibile al fatto che le spese di pulizia e vigilanza dei centri autonomi trovavano solo in parte copertura nel contributo di funzionamento ed erano in larga misura finanziate dall'overhead dei progetti e dai contributi didattici non previsti a budget iniziale né nel 2018 né nel 2019;
- ✓ maggiori costi per pubblicità istituzionale (+ ca. € 300.000) sostanzialmente in linea con il budget assestato 2018 comprensivo di uno stanziamento di € 260.000 assegnato al Servizio comunicazioni e relazioni esterne per l'acquisto di spazi pubblicitari per la promozione dell'immagine dell'ateneo genovese;
- ✓ maggiori costi per trasporti e facchinaggi (+ ca. € 230.000) principalmente dovuto all'accentramento, dal 2019, presso l'Area promozione e sviluppo delle spese per i trasporti di tutto l'Ateneo e per il presidio del magazzino dell'amministrazione centrale e dell'Albergo dei Poveri;
- ✓ maggiori costi a carico dell'amministrazione centrale a seguito dell'accentramento presso gli Uffici in staff al Direttore Generale delle Biblioteche di Scuola e del CLAT (+ ca. € 563.000);
- ✓ minori costi per canoni e utenze per acqua (- € 650.000) principalmente dovuti al fatto che l'Ateneo, nell'ambito della razionalizzazione delle spese e della riduzione degli affitti, ha dismesso tra il 2017 e il 2018 i seguenti edifici con contestuale chiusura dei contatori dell'acqua:
  - Fiera di Genova, Piazzale Kennedy 1
  - Via Passaggi 15R
  - Immobile Millo, Porto Antico
  - Via Rodi 1/1
  - Via Rodi 1/2

Inoltre sta dismettendo entro il 31/12/2018 i seguenti edifici:

- Magazzini dell'Abbondanza
- Vico S. Antonio 5 int. 7/8/11°/7B
- Edificio ex Cliniche chirurgiche

Entro il 31/03/2019 è prevista anche la dismissione di via Balbi 1a

- ✓ minori costi per consumi di energia elettrica (- € 161.000), sulla base delle analisi svolte dal Gruppo di Lavoro per il Risparmio Energetico di Ateneo;
- ✓ minori costi per riscaldamento e condizionamento (- ca. € 180.000);

Lo scostamento relativo ai Centri autonomi di gestione pari a - € 1.733.560,24 si riferisce principalmente a:

- ✓ minori costi di pulizia e vigilanza (- ca 750.000) a seguito della politica di accentramento delle spese di funzionamento dei centri autonomi di gestione messa in atto già nel corso del corrente esercizio e che verrà ulteriormente attuata nel 2019, come più sopra precisato;
- ✓ minori costi per altre spese per servizi e assistenza informatica e manutenzione software (- ca 340.000)

- ✓ minori costi per manutenzione ordinaria e riparazioni immobili (- ca 130.000)
- ✓ minori costi per utenze e canoni per telefonia fissa e per reti di trasmissione (- ca 125.000).

### Acquisto altri materiali (9)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	493.084,00	191.914,00	301.170,00
Centri autonomi di gestione	1.340.445,86	1.211.299,36	129.146,50
<b>TOTALE</b>	<b>1.833.529,86</b>	<b>1.403.213,36</b>	<b>430.316,50</b>

Nella presente categoria sono inserite le previsioni di spesa relative a benzina e gasolio per autotrazione, cancelleria e altro materiale di consumo, mobili e arredi spesati nell'anno, beni strumentali.

Lo scostamento relativo alle Aree dirigenziali dell'amministrazione centrale pari a + € 301.170,00 si riferisce principalmente alla previsione effettuata dall'Area approvvigionamenti relativamente all'acquisto di mobili e arredi spesati nell'anno per spazi didattici e non riguardanti segnaletica interna/esterna (totem-pannelli-bacheche), sedie per collettività, appendiabiti, specchi, cestini, lampade, tende.

### Variazione delle rimanenze di materiali (10)

Non sono previste variazioni delle rimanenze di materiali.

### Costi per godimento beni di terzi (11)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	1.478.582,00	1.610.158,00	-131.576,00
Centri autonomi di gestione	336.508,95	293.918,79	42.590,16
<b>TOTALE</b>	<b>1.815.090,95</b>	<b>1.904.076,79</b>	<b>-88.985,84</b>

Le previsioni della presente categoria si riferiscono a fitti passivi e spese condominiali, noleggi e spese accessorie di automezzi e attrezzature, canoni leasing.

Lo scostamento relativo alle aree dirigenziali (- € 131.576) si riferisce principalmente alla previsione di minori spese per fitti passivi e spese condominiali a seguito della cessazione dei locali di via Balbi 1 e di vico S. Antonio 5, nonché alla rinegoziazione del canone del magazzino di San Benigno.

### Altri costi (12)

Tenuto conto del consistente importo delle previsioni di spesa imputate alla categoria "residuale" in esame, si fornisce nella tabella sotto riportata un dettaglio delle previsioni complessive (aree dirigenziali + centri autonomi di gestione) sulle singole voci di spesa

<b>Descrizione</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Delta</b>
Imposte e tasse (IMU, tassa rifiuti, imposta registro e bollo, altre))	1.352.854,00	1.369.370,00	-16.516,00
Compensi per commissioni di concorso	30.800,00	25.000,00	5.800,00
Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso	31.300,00	28.300,00	3.000,00
Compensi per commissioni esami di Stato e professioni sanitarie	205.000,00	205.000,00	-
Compensi per commissioni ECDL	2.500,00	2.500,00	-
Compensi e Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	16.800,00	20.000,00	-3.200,00
Gettoni di presenza al Senato accademico	22.306,00	22.403,00	-97,00
Compensi e gettoni di presenza al Collegio dei Revisori dei Conti	69.316,00	66.000,00	3.316,00
Rimborsi spese di missione ai Revisori dei Conti	20.000,00	17.000,00	3.000,00
Gettoni di presenza ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	98.437,00	90.797,00	7.640,00
Gettoni di presenza ai componenti del CPO	1.591,00	1.466,00	125,00
Rimborsi spese di trasferta ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	21.500,00	21.500,00	-
Indennità di carica organi accademici	250.000,00	250.000,00	-
Compenso al Garante di Ateneo	10.394,00	9.000,00	1.394,00
Quote associative	73.012,00	83.550,00	-10.538,00
Spese legali	120.000,00	85.000,00	35.000,00
Rimborso a San Martino spese di funzionamento strutture convenzionate	420.000,00	333.000,00	87.000,00
Contributo al C.U.G.	50.000,00	50.000,00	-
Rimborsi spese di missione organi istituzionali NON soggetti a limite	20.750,00	40.611,00	-19.861,00
Rimborsi tasse e contributi agli studenti	480.000,00	325.000,00	155.000,00
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa per il personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	57.000,00	62.000,00	-5.000,00
Contributi correnti a enti esterni (CUSG, SIAE, costo decentramento, ecc.)	1.803.000,00	1.430.000,00	373.000,00
Oneri interdipartimentali	121.897,00	98.300,00	23.597,00
Compensi a componenti esterni commissioni giudicatrici procedure appalto ex art. 77 codice appalti	50.000,00		50.000,00
Rimborsi spese di trasferta a componenti esterni commissioni giudicatrici procedure appalto ex art. 77 codice appalti	5.000,00		5.000,00
Spese funzionamento organi amministrazione centrale	300,00	-	300,00
<b>SUB-TOTALE (RIPRESO A PAG. SUCCESSIVA)</b>	<b>5.333.757,00</b>	<b>4.635.797,00</b>	<b>697.960,00</b>

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
<b>SUB-TOTALE (RIPRESO DA PAG. PRECEDENTE)</b>	<b>5.333.757,00</b>	<b>4.635.797,00</b>	<b>697.960,00</b>
Contributo di funzionamento (saldo) in attesa di allocazione (1)	-	708.209,00	-708.209,00
Contributi rettorali in attesa di allocazione (2)	40.000,00	40.000,00	-
Contributi per sostituzione di personale assente in attesa di allocazione (3)	-	417.168,00	-417.168,00
Contribuzione studentesca in attesa di allocazione (4)	3.200.250,00	5.596.339,00	-2.396.089,00
Altri costi in attesa di allocazione (5)	1.569.205,00	3.725.132,00	-2.155.927,00
Quote Progetti Aree dirigenziali (inclusi Lasciti) (6)	1.052.086,00	973.840,00	78.246,00
Quote Progetti Centri autonomi di gestione (7)	10.714.606,34	7.923.066,41	2.791.539,93
<b>TOTALE</b>	<b>21.909.904,34</b>	<b>24.019.551,41</b>	<b>-2.109.647,07</b>

Nella prima parte della tabella sono comprese le previsioni di quei costi che non trovano una precisa collocazione nelle altre voci di costo, ma per i quali la natura del costo è chiara ed immediatamente intellegibile.

La seconda parte contiene accantonamenti di budget che si rendono necessari in quanto riferiti a costi che non possono ancora essere allocati sulle pertinenti voci di costo perché non è stata ancora individuata la natura della spesa o l'unità organizzativa di destinazione: In particolare:

(1) si ricorda che lo stanziamento 2018, pari al 25% del contributo di funzionamento assegnato nel 2017, era stato previsto a copertura dei costi connessi all'affidamento centralizzato di alcuni servizi (pulizia e portierato in primis) per i quali era in corso di predisposizione una gara centralizzata e per i quali non era ancora stato individuato se avrebbero dovuto gravare sul budget dell'Area Approvvigionamenti e Patrimonio o su quello delle strutture fondamentali. Nessuno stanziamento è previsto per il 2019 in quanto il contributo di funzionamento è stato interamente assegnato e pertanto già imputato dalle strutture dipartimentali sulle pertinenti voci di costo/investimento

(2) stanziamento destinato all'assegnazione di contributi rettorali a favore di strutture dipartimentali per l'organizzazione di convegni, conferenze e manifestazioni varie

(3) stanziamento destinato all'acquisizione di servizi sostitutivi connessi alle cessazioni di collaboratori ed esperti linguistici: dal 2014 tale importo viene erogato al CLAT. Nessuno stanziamento è previsto a budget 2019, in quanto, a seguito della riorganizzazione dell'Ateneo, le attività del CLAT sono state ricomprese nel Servizio apprendimento permanente

(4) stanziamento relativo alla quota di contribuzione studentesca in attesa di assegnazione alle strutture dipartimentali interessate (per il 2019 corsi di perfezionamento € 153.000, scuole di specializzazione € 529.920, esami di stato e lauree professioni sanitarie € 405.000, prove di selezione 154.500, altri corsi € 1.957.830); il decremento rispetto al budget 2018 è principalmente imputabile al fatto che la quota di contributi studenteschi a favore delle Biblioteche nel 2019 è già stata imputata alle pertinenti voci di costo del Servizio Sistema Bibliotecario di Ateneo, in cui le Biblioteche stesse sono confluite a seguito della riorganizzazione dell'ateneo

(5) vedere prospetto di dettaglio 2019 sottoriportato e relativa legenda

(6) la voce mette in evidenza la quota riconducibile ad “altri costi” derivante dalla riclassifica “per natura” dei progetti delle Aree dirigenziali. I costi previsti sui progetti infatti, al fine di essere imputati per natura nello Schema ministeriale di budget economico, sono stati oggetto di una riclassifica sulla base dei tipi di costo sostenuti nell’esercizio 2018; trattasi principalmente di spese relative a imposta di bollo, quote associative, restituzioni e rimborsi, rimborsi tasse e contributi, oneri interdipartimentali

(7) la voce mette in evidenza la quota riconducibile ad “altri costi” derivante dalla riclassifica “per natura” dei progetti dei Centri autonomi di gestione. I costi previsti sui progetti infatti, al fine di essere imputati per natura nello Schema ministeriale di budget economico, sono stati oggetto di una riclassifica sulla base dei tipi di costo sostenuti nell’esercizio 2018; trattasi di spese relative a oneri interdipartimentali ossia accantonamenti di budget delle strutture fondamentali per il pagamento di assegnisti, ricercatori e co.co.co., nonché per il pagamento dei corrispettivi al personale, i cui costi dovranno essere allocati sulla corretta voce di costo al momento del pagamento da parte dell’amministrazione centrale.

<b>PROSPETTO DI DETTAGLIO "ALTRI COSTI IN ATTESA DI ALLOCAZIONE"</b>	
Quota progetti strutture dipartimentali destinati a investimenti	1.329.205,00 (a)
Stanziamiento area promozione e sviluppo per rimborso MAV strutture	5.000,00
Stanziamiento area sviluppo edilizio e servizio gestione salute e sicurezza da trasferire a strutture dipartimentali per incarichi vari	110.000,00 (b)
Stanziamiento area ricerca per far fronte a esigenze varie	25.000,00 (c)
Fondo di riserva	100.000,00 (d)
<b>Totale "Altri costi in attesa di allocazione"</b>	<b>1.569.205,00</b>

(a) quota progetti strutture dipartimentali dalle stesse destinati a spese di investimento e prudenzialmente accantonata a budget economico vista la difficoltà di vincolare informaticamente detti stanziamenti a spese di investimento

(b) € 60.000 relativi al rimborso dei costi sostenuti dal DISSAL per attività di monitoraggio, sorveglianza e controllo dell'infezione tubercolare latente (ITBL) e tubercolosi (TB) e per l'esecuzione delle vaccinazioni dei lavoratori universitari sottoposti a sorveglianza sanitaria per il rischio biologico + € 50.000 accantonati per la prevista stipula di accordi attuativi con vari dipartimenti per analisi, diagnosi e studi di fattibilità per interventi edilizi sulle strutture di edifici universitari

(c) trattasi sia di spese per traduzioni di bandi e altra documentazione dell'area per il sito web, sia di spese per supportare la partecipazione di docenti a eventi/seminari/workshop di rilevante interesse per la ricerca di Ateneo

(d) quota storicamente stanziata dal Servizio bilancio per far fronte a esigenze di modesto importo, non previste a budget, che possono sopravvenire nel 2019

Il decremento complessivo di € 2.155.927 degli “altri costi in attesa di allocazione” è principalmente dovuto a stanziamenti, previsti a budget 2018, per operazione Erzelli (€ 1 Mil.) e per “interventi per la sicurezza” (€ 1 Mil.) non previsti a budget 2019.

Viene di seguito riportata la consueta scomposizione delle previsioni complessive della categoria in esame tra Aree dirigenziali dell'Amministrazione Centrale e Centri autonomi di gestione

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali + Lasciti	11.057.021,00	15.950.435,00	-4.893.414,00
Centri autonomi di gestione	10.852.883,34	8.069.116,41	2.783.766,93
<b>TOTALE</b>	<b>21.909.904,34</b>	<b>24.019.551,41</b>	<b>-2.109.647,07</b>

Lo scostamento di - € 4.893.414 relativo alle Aree dirigenziali + Lasciti è principalmente riferibile a:

- minore stanziamento relativo alla quota di contribuzione studentesca in attesa di assegnazione alle strutture dipartimentali interessate (- ca. 2,4 Mil.) principalmente imputabile al fatto che la quota di contributi studenteschi a favore delle Biblioteche nel 2019 è già stata imputata alle pertinenti voci di costo del Servizio Sistema Bibliotecario di Ateneo, in cui le Biblioteche stesse sono confluite a seguito della riorganizzazione dell'ateneo;
- minore stanziamento relativo ad "altri costi in attesa di allocazione" (- ca. 2,2 Mil.) per le motivazioni suesposte (mancata previsione nel 2019 di stanziamenti previsti a budget 2018 per "operazione Erzelli" e per "interventi per la sicurezza").

## AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI (X)

La voce evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali. L'importo degli ammortamenti previsti a budget 2019 è stato in parte (€ 1.129.804) sterilizzato con la rilevazione di "Contributi agli investimenti", come già evidenziato in sede di analisi dei ricavi.

Per il calcolo degli ammortamenti sono state utilizzate le percentuali individuate nei "criteri per la predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio" approvati dal C.A. nella seduta del 28/11/2012, di seguito esplicitate in sede di analisi delle singole tipologie di ammortamento.

Gli "ammortamenti" si articolano nelle seguenti categorie

### Ammortamenti immobilizzazioni immateriali (1)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	372.000,00	367.000,00	5.000,00
Ammortamento Licenze e software	74.000,00	73.100,00	900,00
Ammortamento brevetti e concessioni	2.000,00	854,00	1.146,00
Ammortamento su interventi su beni di terzi	1.520.000,00	1.570.518,00	-50.518,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.968.000,00</b>	<b>2.011.472,00</b>	<b>-43.472,00</b>

Per il calcolo degli ammortamenti dei beni immateriali (costi impianto e ampliamento, licenze, brevetti) si è applicata la percentuale del 5%, mentre per i costi pluriennali si è fatto riferimento al periodo minore tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del diritto di utilizzo del bene di terzi.

In particolare, gli ammortamenti su interventi su beni di terzi sono stati determinati incrementando gli importi rilevati a bilancio di esercizio 2017 delle ulteriori quote calcolate sugli interventi 2018 e 2019 per i quali si è prevista una conclusione entro il 31.12.2019.

Le previsioni di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, nel loro complesso, evidenziano un sia pur lieve decremento rispetto al budget 2018, essenzialmente riferibile agli ammortamenti su interventi su beni di terzi a seguito della diversa programmazione di detti interventi effettuata dall'Area sviluppo edilizio rispetto a quanto indicato in sede di redazione del budget 2018.

## Ammortamenti immobilizzazioni materiali (2)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Ammortamento fabbricati	2.334.000,00	2.277.000,00	57.000,00
Ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	3.466.000,00	3.597.000,00	-131.000,00
Ammortamento mobili, arredi e macchine da ufficio	808.000,00	497.000,00	311.000,00
Ammortamento automezzi e altri mezzi di trasporto	20.000,00	18.000,00	2.000,00
Ammortamento altri beni mobili	26.000,00	54.000,00	-28.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>6.654.000,00</b>	<b>6.443.000,00</b>	<b>211.000,00</b>

Per il calcolo degli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono state utilizzate le seguenti percentuali:

- ✓ **fabbricati**: percentuale pari al **2%**;
- ✓ **impianti, attrezzature e macchinari**: percentuale pari al **20%** (attrezzature tecnico scientifiche) e al **25%** (attrezzature informatiche);
- ✓ **mobili, arredi e macchine da ufficio**: percentuale pari al **10%**;
- ✓ **automezzi e altri beni mobili**: percentuale pari al **20%**

In particolare, gli ammortamenti dei fabbricati sono stati determinati incrementando gli importi calcolati sulla situazione degli immobili in essere alla data di redazione del budget 2019 delle ulteriori quote calcolate sugli interventi 2018 e 2019 per i quali si è prevista una conclusione entro il 31.12.2019.

Gli ammortamenti delle altre immobilizzazioni materiali sono stati invece calcolati sulla base della situazione di detti beni in essere alla data di redazione del budget 2019, opportunamente rettificata per tenere conto dei seguenti eventi previsti per il 2019:

- ✓ acquisizione attrezzature scientifiche da parte dell'Area ricerca per 1 Mil. (con conseguente effetto incrementativo degli ammortamenti per € 200.00); il decremento complessivo della categoria "ammortamenti impianti, attrezzature e macchinari" è imputabile ad un decremento degli ammortamenti delle attrezzature informatiche, a seguito del completamento di ammortamenti in misura superiore alle nuove acquisizioni;
- ✓ acquisti di mobili e arredi previsti sul budget degli investimenti 2019 dall'Area approvvigionamenti per 1,1 Mil., con conseguente incremento dei relativi ammortamenti per € 110.000;
- ✓ acquisti mobili e arredi inferiori a 516 euro previsti sul budget degli investimenti 2019 dall'Area approvvigionamenti per € 300.000, con conseguente incremento di pari importo dei relativi ammortamenti.

## ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI (XI)

In analogia al budget 2018, non si è previsto per il 2019 alcun accantonamento al fondo contenzioso e al fondo svalutazione crediti, rinviando al momento della redazione del bilancio d'esercizio 2018 la verifica della congruità dei fondi già appostati a bilancio.

## PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)

I proventi e oneri finanziari si articolano in: proventi finanziari (1), oneri finanziari (2), utili e perdite su cambi (3).

### Proventi finanziari (1)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	150,00	-	150,00
Fondazioni, premi e lasciti	150.000,00	160.350,00	-10.350,00
Centri autonomi di gestione	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>150.150,00</b>	<b>160.350,00</b>	<b>-10.200,00</b>

Nella voce "Proventi finanziari" sono previsti gli interessi legali su un deposito cauzionale e le cedole sui titoli dei Lasciti.

### Interessi ed altri oneri finanziari (2)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	494.440,00	528.753,00	-34.313,00
Centri autonomi di gestione	100,00	500,00	-400,00
<b>TOTALE</b>	<b>494.540,00</b>	<b>529.253,00</b>	<b>-34.713,00</b>

Nella voce "Interessi ed altri oneri finanziari" sono principalmente previsti gli interessi passivi sui mutui con la Cassa Depositi e Prestiti, nonché spese e commissioni bancarie e postali.

Lo scostamento rispetto al Budget 2018 è imputabile al trend decrescente, sulla base dei relativi piani di ammortamento, delle quote interessi sui mutui già attivati.

## RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)

Nessun importo previsto alla presente categoria.

## PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)

I proventi e oneri straordinari si articolano in: proventi (1) e oneri (2).

## Proventi (1)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	-	-	-
Centri autonomi di gestione			-
<b>TOTALE</b>	-	-	-

Non sono previsti proventi straordinari a budget 2019.

## Oneri (2)

Descrizione	Budget 2019	Budget 2018	Delta
Aree dirigenziali	291.601,00	363.194,00	-71.593,00
Centri autonomi di gestione	-		-
<b>TOTALE</b>	<b>291.601,00</b>	<b>363.194,00</b>	<b>-71.593,00</b>

La voce "Oneri straordinari" si riferisce principalmente ai versamenti previsti a favore del Bilancio dello Stato ai sensi della Legge 122/2010 e della Legge 133/2008. Il decremento rispetto al budget 2018 è conseguente al trasferimento definitivo all'ateneo genovese di personale di altro ateneo in "assegnazione temporanea" al nostro ateneo ex art. 42bis del D. Lgs. 151/2001, con conseguente venir meno dell'obbligo di rimborso degli oneri stipendiali all'Ente di originaria appartenenza.

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

L'importo previsto in tale voce si riferisce all'IRES di competenza dell'esercizio 2019.

## UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

L'importo di € 15.215.944 imputato alla presente voce, in conformità a quanto previsto dal decreto interministeriale sugli schemi di budget, si riferisce alla quota di patrimonio netto destinata al pareggio del budget 2019.

Rispetto al budget 2018, che è stato pareggiato con € 7.246.096 si rileva complessivamente un maggior utilizzo di patrimonio netto pari a € 7.969.848.

### **3) BUDGET DEGLI INVESTIMENTI (commento all'Allegato n. 3)**

Come già precisato nei criteri di valutazione e di redazione, si ricorda che il budget degli investimenti si concretizza in una proiezione delle spese di investimento che si prevede di effettuare nel 2019.

In conformità a quanto previsto dal Decreto Interministeriale sugli schemi di budget, si è provveduto a predisporre la tabella di budget degli investimenti prevista dal suddetto Decreto.

In tale tabella sono stati individuati nella prima colonna gli importi degli investimenti previsti per il 2019, pari a complessivi € 10.240.070, suddivisi nelle medesime tipologie individuate nella corrispondente sezione dello schema di stato patrimoniale di cui all'allegato 1 del D.M. n. 19/2014, al fine di garantire la perfetta comparabilità del bilancio preventivo (per la parte investimenti) con le analoghe risultanze del bilancio d'esercizio. Nelle successive colonne sono state individuate le fonti di finanziamento degli investimenti previsti.

Relativamente alle tipologie di investimenti che si prevede di effettuare nel 2019, le voci più significative si riferiscono a:

- ✓ **Concessioni, licenze, marchi e diritti simili**: la previsione pari a ca. € 0,2 Mil. è riconducibile in particolare all'acquisto di software previsto da Cedia e coperto dall'Ateneo con risorse proprie;
- ✓ **Immobilizzazioni in corso e acconti**: la previsione pari a ca. € 2,4 Mil. è riconducibile a interventi su beni di terzi per i quali si prevede una conclusione oltre il 31.12.2019, con particolare riferimento a interventi previsti presso l'edificio denominato Albergo dei Poveri;
- ✓ **Altre immobilizzazioni immateriali**: la previsione pari a ca. € 1,7 Mil. è riconducibile a interventi su beni di terzi per i quali si prevede una conclusione entro il 31.12.2019, con particolare riferimento a interventi attinenti miglioramenti e/o integrazioni di varia natura su beni di terzi destinati ad attività istituzionali e a relative spese di progettazione;
- ✓ **Terreni e fabbricati**: la previsione pari a ca. € 1,3 Mil. è riconducibile a interventi su beni propri per i quali si prevede una conclusione entro il 31.12.2019; detti interventi si riferiscono in particolare a:
  - Rifacimento cabina elettronica ex Sutter (€ 0,4 Mil.);
  - Interventi attinenti miglioramenti, integrazioni di varia natura, adeguamenti a norma e/o sicurezza su beni propri destinati ad attività istituzionali (€ 0,9 Mil.);
- ✓ **Impianti e attrezzature, attrezzature scientifiche**: la previsione pari a ca. € 3 Mil. è principalmente riconducibile a:
  - acquisti di impianti e attrezzature stimati dalle strutture dipartimentali nell'ambito di progetti finanziati mediante contributi finalizzati di terzi (ca. € 0,6 mil.)
  - acquisti di impianti e attrezzature previsti da Cedia, da SIMAV e dal CENS e coperti dall'Ateneo con risorse proprie (ca. € 0,8);
  - acquisto di attrezzature scientifiche previsto dall'Area ricerca e trasferimento tecnologico e coperto dall'Ateneo con risorse proprie (€ 1 Mil.)
- ✓ **Mobili e arredi**: la previsione pari a ca. € 1,4 Mil. è principalmente riconducibile all'acquisto di mobili e arredi previsto dall'Area approvvigionamenti e conseguente alla manifestata intenzione del Direttore Generale a effettuare sia acquisti per spazi didattici e non attraverso l'accantonamento di procedure d'acquisto riguardanti sedute a barra per aule studenti, cattedre, pedane, banconi per biblioteche, contenitori per raccolta differenziata (€ 1,1 Mil.), sia acquisti di panchine, tavoli per esterno, gazebo, fioriere, tavoli per aule home food, tavoli e sedie per sale riunioni, armadi (€ 300.000)
- ✓ **Immobilizzazioni in corso e acconti**: la previsione pari a ca. € 0,2 Mil. è riconducibile a interventi su beni propri per i quali si prevede una conclusione oltre il 31.12.2019

Relativamente alle fonti di finanziamento sono state sostanzialmente individuate le due seguenti tipologie evidenziate nelle relative colonne dello schema di budget ministeriale:

**Contributi da terzi finalizzati**: la previsione pari a 0,7 Mil. è riconducibile a contributi di terzi finalizzati a investimenti che le strutture dipartimentali prevedono di effettuare nel 2019 nell'ambito di propri progetti;

**Risorse proprie**: la previsione pari a ca. 9,5 Mil. è riconducibile sia al flusso di cassa, complessivamente pari a ca. € 7,9 Mil., generato nel 2019 dalla differenza tra i costi non monetari (ammortamenti previsti in ca. € 8,6 Mil.) e le uscite finanziarie non economiche (rimborso quote capitale mutui previsto in ca. € 0,7 Mil.), sia all'utilizzo di una parte (ca. € 1,6 Mil.) del patrimonio netto disponibile.

## 4 ) LIMITI DI SPESA MINISTERIALI

L'articolo 1, comma 303 della Legge 232/2016 (Legge di Stabilità 2017) aveva determinato che, a decorrere dal 1° gennaio 2017, le spese per **missioni e formazione** non fossero più soggette al limite previsto dal D.Lgs. 78/2010. Inoltre, non veniva stabilita alcuna proroga al tetto di spesa in precedenza fissato per l'acquisto di **mobili e arredi**. Tali categorie di spesa rimangono, quindi, liberamente determinabili dai centri di spesa.

Permangono in vigore anche per l'esercizio 2019, i limiti di spesa per mostre, pubblicità e rappresentanza, relazioni pubbliche, autovetture e taxi. L'articolo 6, comma 8 della Legge 122/2010 prevedeva, infatti, a decorrere dall'anno 2011, un tetto massimo della spesa sostenuta dalle Università per **relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza**, pari al 20% della spesa sostenuta nell'anno 2009 per le stesse finalità. Tale disposizione non si applica, però, ai convegni organizzati dalle Università.

L'articolo 15 della Legge 89/2014 prevedeva che, a decorrere dal 1° gennaio 2014, le pubbliche amministrazioni non potessero effettuare spese per l'acquisto, la manutenzione e il noleggio e l'esercizio di **autovetture**, nonché per l'acquisto di buoni **taxi** per un ammontare superiore al 30% della spesa sostenuta nell'anno 2011.

Le previsioni di budget 2019 sulle voci evidenziate nella tabella sotto riportata risultano in linea con i limiti disciplinati dalla Legge.

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	NUOVO Siope associato PdC Unige	Budget Amm. Centrale	Budget Strutture fond.	Totale budget	Tetto Amm. Centrale	Tetto Strutture fond.	Totale tetto
CO.4.1.2.2.1.2	Benzina e gasolio per autotrazione auto blu	U.1.03.01.02.002	-	-	-			
CO.4.1.2.6.1.3	Noleggi e spese accessorie auto blu (soggette a limite)	U.1.03.02.07.002	7.658,00	-	7.658,00			
CO.4.1.2.7.1.8	Pedaggi autostradali (auto blu)	U.1.03.02.05.999	1.400,00	-	1.400,00			
CO.4.1.2.8.1.9	Utilizzo taxi soggetto a limite	U.1.03.02.07.002	178,00	21,90	199,90		-	-
			<b>9.236,00</b>	<b>21,90</b>	<b>9.257,90</b>	<b>9.235,85</b>	<b>1.137,94</b>	<b>10.373,79</b>
CO.4.1.2.5.1.5	Pubblicità soggetta a limite	U.1.03.02.02.004	4.000,00	648,58	4.648,58			
CO.4.1.2.5.1.6	Spese di rappresentanza soggette a limite	U.1.03.01.02.009	15.000,00		15.000,00			
			<b>19.000,00</b>	<b>648,58</b>	<b>19.648,58</b>	<b>19.840,01</b>	<b>6.982,25</b>	<b>26.822,26</b>

## BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 5.	<b>PROVENTI</b>							
CO. 5.1.1.1	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	43.868.050,00	30.000,00	-	43.898.050,00	43.375.260,00	522.790,00	
CO. 5.1.1.1.1.2	Tasse e contributi corsi di laurea 1 <sup>a</sup> rata post D.M. 509/99				0,00	0,00	-	1
CO. 5.1.1.1.1.4	Tasse e contributi corsi di laurea 2 <sup>a</sup> rata post D.M.509/99				0,00	0,00	-	1
CO. 5.1.1.1.1.5	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	707.000,00			707.000,00	673.000,00	34.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.6	Tasse e contributi scuole di specializzazione	894.600,00			894.600,00	1.002.750,00	-108.150,00	1
CO. 5.1.1.1.1.7	Tasse e contributi Master	2.043.950,00			2.043.950,00	1.892.510,00	151.440,00	1
CO. 5.1.1.1.1.8	Tasse e contributi Tirocini Formativi Attivi				-	-	-	1
CO. 5.1.1.1.1.9	Tasse e contributi per esami di Stato e lauree professioni sanitarie	435.000,00			435.000,00	475.000,00	-40.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.10	Tasse e contributi vari	378.500,00	30.000,00		408.500,00	519.000,00	-110.500,00	1
CO. 5.1.1.1.1.11	Indennità di mora	600.000,00			600.000,00	500.000,00	100.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.12	Contributi per prove di selezione	309.000,00			309.000,00	313.000,00	-4.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.13	1 <sup>a</sup> quota contributo universitario onnicomprensivo Legge n. 232/2016	20.500.000,00			20.500.000,00	21.000.000,00	-500.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.14	2 <sup>a</sup> quota contributo universitario onnicomprensivo Legge n. 232/2017	18.000.000,00			18.000.000,00	17.000.000,00	1.000.000,00	1
CO. 5.1.1.2	<b>RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>	4.500,00	7.788.515,23	-	7.793.015,23	7.655.183,37	137.831,86	
CO. 5.1.1.2.1.1	Proventi per contratti di ricerca consulenza e convenzioni in attività commerciale		7.788.515,23		7.788.515,23	7.655.183,37	133.331,86	2
CO. 5.1.1.2.1.2	Proventi da brevetazione attività di ricerca	4.500,00			4.500,00		4.500,00	2
CO. 5.1.1.3	<b>ALTRI PROVENTI PER ATTIVITA' COMMERCIALE</b>	47.000,00	1.701.715,12	-	1.748.715,12	1.592.972,00	155.743,12	
CO. 5.1.1.3.1.1	Prestazioni a pagamento	6.000,00	1.271.000,00		1.277.000,00	1.202.000,00	75.000,00	2
CO. 5.1.1.3.1.2	Sponsorizzazioni		134.650,00		134.650,00	108.000,00	26.650,00	2
CO. 5.1.1.3.1.3	Iscrizione a convegni in attività commerciale				0,00	10.000,00	-10.000,00	2
CO. 5.1.1.3.1.4	Altri proventi da attività commerciale	41.000,00	296.065,12		337.065,12	272.972,00	64.093,12	2
CO. 5.1.1.4	<b>PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE</b>	10.020.286,00	15.207.733,02	-	25.228.019,02	20.200.248,40	5.027.770,62	
CO. 5.1.1.4.1.1	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con il MIUR		20.000,00		20.000,00	-	20.000,00	5
CO. 5.1.1.4.1.2	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Ministeri	220.695,00			220.695,00	188.000,00	32.695,00	5
CO. 5.1.1.4.1.3	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Unione Europea	2.567.583,00	490.000,00		3.057.583,00	2.899.793,00	157.790,00	8
CO. 5.1.1.4.1.4	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Organismi Pubblici Esteri o Internaz		46.000,00		46.000,00	232.700,00	-186.700,00	8
CO. 5.1.1.4.1.5	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Regioni e Province Autonome	2.460.291,00			2.460.291,00	1.000.000,00	1.460.291,00	6
CO. 5.1.1.4.1.6	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Province				0,00	0,00	-	
CO. 5.1.1.4.1.7	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Comuni				0,00	0,00	-	
CO. 5.1.1.4.1.8	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Enti di ricerca	3.743.355,00	165.000,00		3.908.355,00	4.048.678,00	-140.323,00	10
CO. 5.1.1.4.1.9	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre Amministrazioni pubbliche	666.749,00	117.499,65		784.248,65	596.560,65	187.688,00	9/10
CO. 5.1.1.4.1.10	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Soggetti	361.613,00	72.000,00		433.613,00	614.591,00	-180.978,00	11
CO. 5.1.1.4.2.1	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con il MIUR		2.173.000,00		2.173.000,00	697.969,75	1.475.030,25	3
CO. 5.1.1.4.2.2	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altri Ministeri		1.168.373,90		1.168.373,90	587.000,00	581.373,90	3
CO. 5.1.1.4.2.3	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Unione Europea		7.971.506,00		7.971.506,00	5.242.000,00	2.729.506,00	3
CO. 5.1.1.4.2.4	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Organismi Pubblici Esteri o Internaz		280.000,00		280.000,00	362.000,00	-82.000,00	3
CO. 5.1.1.4.2.5	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Regioni e Province Autonome		901.353,47		901.353,47	1.067.000,00	-165.646,53	3
CO. 5.1.1.4.2.6	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Province		30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00	3
CO. 5.1.1.4.2.7	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Comuni				0,00	30.000,00	-30.000,00	3
CO. 5.1.1.4.2.8	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Enti di ricerca		410.000,00		410.000,00	223.000,00	187.000,00	3
CO. 5.1.1.4.2.9	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altre Amministrazioni pubbliche		80.000,00		80.000,00	270.000,00	-190.000,00	3
CO. 5.1.1.4.2.10	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altri Soggetti		1.283.000,00		1.283.000,00	2.140.956,00	-857.956,00	3
CO. 5.1.2.1	<b>CONTRIBUTI CORRENTI</b>	204.242.000,00	325.200,00	-	204.567.200,00	202.777.318,00	1.789.882,00	
CO. 5.1.2.1.1	F.F.O.	169.000.000,00			169.000.000,00	170.400.000,00	-1.400.000,00	5
CO. 5.1.2.1.1.2	Contributi statali per borse di studio	20.572.000,00			20.572.000,00	17.816.000,00	2.756.000,00	5
CO. 5.1.2.1.1.4	Contributi statali per attività sportiva	168.000,00			168.000,00	139.000,00	29.000,00	5
CO. 5.1.2.1.2.1	Contributi correnti da parte dell'Unione Europea				0,00	17.368,00	-17.368,00	8
CO. 5.1.2.1.2.2	Contributi correnti da parte di organismi internazionali		100.000,00		100.000,00	24.000,00	76.000,00	8
CO. 5.1.2.1.2.3	Contributi correnti da Regioni		21.000,00		21.000,00	30.000,00	-9.000,00	6
CO. 5.1.2.1.2.6	Contributi correnti da Comuni				-	3.000,00	-3.000,00	7
CO. 5.1.2.1.2.9	Contributi correnti da Aziende ospedaliere per indennità personale equiparato al SSN	170.000,00			170.000,00	170.000,00	-	12
CO. 5.1.2.1.2.10	Contributi correnti da Aziende ospedaliere per attività intramoenia personale equiparato al SSN	5.000,00			5.000,00	15.000,00	-10.000,00	12

## BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 5.1.2.1.2.12	Contributi correnti da IRCCS pubblici per indennità personale equiparato al SSN	9.630.000,00			9.630.000,00	9.847.000,00	-217.000,00	12
CO. 5.1.2.1.2.13	Contributi correnti da IRCCS pubblici per attività intramoenia personale equiparato al SSN	4.107.000,00			4.107.000,00	3.535.000,00	572.000,00	12
CO. 5.1.2.1.2.14	Contributi correnti da IRCCS pubblici per rimborso spese funzionamento strutture convenzionate	590.000,00			590.000,00	500.000,00	90.000,00	12
CO. 5.1.2.1.2.15	Contributi correnti da IRCCS pubblici				0,00	0,00	-	10
CO. 5.1.2.1.2.17	Contributi correnti da Enti di ricerca				0,00	1.000,00	-1.000,00	10
CO. 5.1.2.1.2.20	Contributi correnti da altre Università		43.000,00		43.000,00	74.000,00	-31.000,00	9
CO. 5.1.2.1.2.22	Contributi correnti da altre Pubbliche Amministrazioni				0,00	29.550,00	-29.550,00	10
CO. 5.1.2.1.2.23	Contributi correnti da imprese a partecipazione pubblica				0,00	0,00	-	10
CO. 5.1.2.1.3.1	Contributi correnti da soggetti privati		56.500,00		56.500,00	36.000,00	20.500,00	11
CO. 5.1.2.1.3.2	Contributi correnti da imprese private		104.700,00		104.700,00	140.400,00	-35.700,00	11
CO. 5.1.2.2	<b>CONTRIBUTI E CONTRATTI DI RICERCA NON DA BANDI COMPETITIVI</b>	<b>1.084.000,00</b>	<b>3.436.750,00</b>	<b>-</b>	<b>4.520.750,00</b>	<b>3.454.000,00</b>	<b>1.066.750,00</b>	
CO. 5.1.2.2.1.1	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da MIUR		300.000,00		300.000,00	300.000,00	0,00	5
CO. 5.1.2.2.1.2	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altri Ministeri		187.500,00		187.500,00	50.000,00	137.500,00	5
CO. 5.1.2.2.2.1	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Unione Europea		100.000,00		100.000,00	250.000,00	-150.000,00	8
CO. 5.1.2.2.2.2	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da organismi internazionali		141.000,00		141.000,00	165.000,00	-24.000,00	8
CO. 5.1.2.2.2.3	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Regioni		453.000,00		453.000,00	497.000,00	-44.000,00	6
CO. 5.1.2.2.2.4	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Province		30.000,00		30.000,00	0,00	30.000,00	7
CO. 5.1.2.2.2.5	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Città metropolitane		9.000,00		9.000,00	0,00	9.000,00	7
CO. 5.1.2.2.2.6	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Comuni		33.000,00		33.000,00	42.500,00	-9.500,00	7
CO. 5.1.2.2.2.8	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Aziende sanitarie		15.000,00		15.000,00	19.500,00	-4.500,00	10
CO. 5.1.2.2.2.10	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da IRCCS pubblici		143.000,00		143.000,00	19.500,00	123.500,00	10
CO. 5.1.2.2.2.12	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Enti di ricerca	1.084.000,00	262.000,00		1.346.000,00	471.000,00	875.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.14	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Autorità portuali		55.000,00		55.000,00	0,00	55.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.15	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altre Università		120.000,00		120.000,00	17.000,00	103.000,00	9
CO. 5.1.2.2.2.16	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Enti Parco Nazionali				-	65.000,00	-65.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.17	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altre Pubbliche Amministrazioni		150.000,00		150.000,00	150.000,00	0,00	10
CO. 5.1.2.2.2.19	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da istituti zooprofilattici nazionali		8.000,00		8.000,00	0,00	8.000,00	10
CO. 5.1.2.2.3.1	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da soggetti privati		88.000,00		88.000,00	71.000,00	17.000,00	11
CO. 5.1.2.2.3.2	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da imprese private		975.750,00		975.750,00	942.500,00	33.250,00	11
CO. 5.1.2.2.3.3	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da istituzioni sociali private		366.500,00		366.500,00	694.000,00	-327.500,00	11
CO. 5.1.2.3	<b>CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.129.804,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.129.804,00</b>	<b>1.852.804,00</b>	<b>-723.000,00</b>	
CO. 5.1.2.3.1.1	Contributi in conto capitale dallo Stato per edilizia universitaria	1.129.804,00			1.129.804,00	1.129.804,00	0,00	5
CO. 5.1.2.3.2.1	Contributi in conto capitale da Regioni				0,00	723.000,00	-723.000,00	6
CO. 5.1.3.1	<b>PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI</b>	<b>123.960,00</b>	<b>-</b>	<b>115.151,00</b>	<b>239.111,00</b>	<b>243.006,00</b>	<b>-3.895,00</b>	
CO. 5.1.3.1.1.1	Fitti attivi da fabbricati	123.960,00		115.151,00	239.111,00	243.006,00	-3.895,00	14
CO. 5.1.4.1	<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>22.981.064,00</b>	<b>260.767,00</b>	<b>35.286,00</b>	<b>23.277.117,00</b>	<b>22.073.768,00</b>	<b>1.203.349,00</b>	
CO. 5.1.4.1.3.1	Proventi interdipartimentali per collaborazioni, coordinate e continuative (Co.co.co) e Collaborazioni coordinate a progetto (Co.co.pro)	960.000,00			960.000,00	960.000,00	0,00	14
CO. 5.1.4.1.3.3	Proventi interdipartimentali per Personale T.A. a tempo determinato	188.069,00			188.069,00	264.225,00	-76.156,00	14
CO. 5.1.4.1.3.4	Proventi interdipartimentali per Borse di ricerca	400.000,00			400.000,00	400.000,00	0,00	14
CO. 5.1.4.1.3.5	Proventi interdipartimentali per Borse di dottorato di ricerca	1.953.871,00			1.953.871,00	1.470.873,00	482.998,00	14
CO. 5.1.4.1.3.6	Proventi interdipartimentali per Assegnisti	12.311.159,00			12.311.159,00	12.500.000,00	-188.841,00	14
CO. 5.1.4.1.3.7	Proventi interdipartimentali per Quota corrispettivo al personale per att. c/terzi e Fondo comune di Ateneo	4.000.000,00			4.000.000,00	4.000.000,00	0,00	14
CO. 5.1.4.1.3.8	Proventi interdipartimentali per Commissioni di concorso per esami di stato e lauree professioni sanitarie	205.000,00			205.000,00	205.000,00	0,00	14
CO. 5.1.4.1.3.9	Proventi interdipartimentali per Posti aggiunti per pers.le docente	53.354,00			53.354,00	109.505,00	-56.151,00	14
CO. 5.1.4.1.3.10	Proventi interdipartimentali per Posti aggiunti per pers.le T.A. tempo indeterminato	15.187,00			15.187,00	15.187,00	0,00	14
CO. 5.1.4.1.3.11	Proventi interdipartimentali per professori a contratto art.23	1.000.000,00			1.000.000,00	1.100.000,00	-100.000,00	14
CO. 5.1.4.1.3.12	Proventi interdipartimentali per Ricercatori a tempo determinato	1.667.504,00			1.667.504,00	556.508,00	1.110.996,00	14
CO. 5.1.4.1.3.13	Proventi interdipartimentali da Cista per compensi a esaminatori ECDL	2.500,00			2.500,00	2.500,00	0,00	14
CO. 5.1.4.1.3.15	Proventi interdipartimentali diversi	155.000,00		34.220,00	189.220,00	320.000,00	-130.780,00	14
CO. 5.1.4.1.4.1	Recuperi e rimborsi	59.000,00	225.667,00	1.066,00	285.733,00	127.470,00	158.263,00	14
CO. 5.1.4.1.4.3	Tariffe per erogazione di servizi agli studenti	9.920,00	10.000,00		19.920,00	22.500,00	-2.580,00	14

**BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)**

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCiliaZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 5.1.4.1.4.4	Altri proventi	500,00	25.100,00		25.600,00	20.000,00	5.600,00	14
CO. 5.2.1.1	<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>150,00</b>	-	<b>150.000,00</b>	<b>150.150,00</b>	<b>160.350,00</b>	<b>-10.200,00</b>	
CO. 5.2.1.1.1	Interessi attivi	150,00		150.000,00	150.150,00	160.350,00	-10.200,00	41
CO. 5.6.1.1	<b>UTILIZZO FONDI</b>	-	-	-	0,00	-	-	46
CO. 5.6.1.1.1	Utilizzo fondo oneri per transizione da contabilità finanziaria				0,00			49
	<b>UTILIZZO PATRIMONIO LIBERO</b>	<b>15.215.944,00</b>			<b>15.215.944,00</b>	<b>7.246.096,00</b>	<b>7.969.848,00</b>	
	<b>TOTALE RICAVI</b>	<b>298.716.758,00</b>	<b>28.750.680,37</b>	<b>300.437,00</b>	<b>327.767.875,37</b>	<b>310.631.005,77</b>	<b>17.136.869,60</b>	
	<b>COSTI</b>							
CO. 4.1.1.1	<b>INTERVENTI A FV. DEGLI STUDENTI</b>	<b>19.112.605,00</b>	-	-	<b>19.112.605,00</b>	<b>17.183.307,00</b>	<b>1.929.298,00</b>	
CO. 4.1.1.1.1	Borse di studio dottorato ricerca	16.073.505,00			16.073.505,00	14.028.807,00	2.044.698,00	23
CO. 4.1.1.1.1.4	Borse di studio per mobilità e scambi culturali finanziati dall'UE o da altre istituzioni	25.000,00			25.000,00	25.000,00	-	23
CO. 4.1.1.1.1.7	Altre borse di studio su attività di ricerca	400.000,00			400.000,00	400.000,00	-	23
CO. 4.1.1.1.2.1	Rimborsi tasse e contributi agli studenti	480.000,00			480.000,00	325.000,00	155.000,00	34
CO. 4.1.1.1.3.1	Attività part-time	552.400,00			552.400,00	565.000,00	-12.600,00	23
CO. 4.1.1.1.3.2	Tutorato	400.000,00			400.000,00	400.000,00	-	23
CO. 4.1.1.1.3.5	Spese di viaggio e soggiorno per mobilità e scambi culturali	38.500,00			38.500,00	170.000,00	-131.500,00	23
CO. 4.1.1.1.3.6	Premio di studio e di laurea				0,00	70.000,00	-70.000,00	23
CO. 4.1.1.1.3.7	Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti				0,00	44.000,00	-44.000,00	23
CO. 4.1.1.1.3.8	Iniziativa e attività culturali gesite dagli studenti	57.000,00			57.000,00	57.000,00	-	23
CO. 4.1.1.1.3.9	Oneri per interventi a favore di studenti disabili	75.000,00			75.000,00	150.000,00	-75.000,00	23
CO. 4.1.1.1.3.11	Altri interventi a favore di studenti	936.200,00			936.200,00	907.500,00	28.700,00	23
CO. 4.1.1.1.3.12	Partecipazione a fiere e convegni nazionali e internazionali	75.000,00			75.000,00	41.000,00	34.000,00	23
CO. 4.1.1.2	<b>SOSTEGNO ALLA RICERCA</b>	<b>106.000,00</b>	-	-	<b>106.000,00</b>	<b>105.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	
CO. 4.1.1.2.1.1	Spesa corrente per brevetti	100.000,00			100.000,00	100.000,00	-	25
CO. 4.1.1.2.1.2	Partecipazione ad eventi per la promozione della ricerca e del trasferimento tecnologico	6.000,00			6.000,00	5.000,00	1.000,00	25
CO. 4.1.1.3	<b>ONERI PER PERSONALE DEDICATO A RICERCA E DIDATTICA</b>	<b>139.082.385,00</b>	<b>6.500,00</b>	-	<b>139.088.885,00</b>	<b>130.148.002,00</b>	<b>8.940.883,00</b>	
CO. 4.1.1.3.1.1	Docenti a tempo indeterminato	78.155.401,00			78.155.401,00	72.475.429,00	5.679.972,00	17
CO. 4.1.1.3.1.2	Ricercatori a tempo indeterminato	15.117.525,00			15.117.525,00	16.846.744,00	-1.729.219,00	17
CO. 4.1.1.3.1.3	Competenze accessorie docenti e ricercatori a tempo indeterminato	43.880,00			43.880,00	77.670,00	-33.790,00	17
CO. 4.1.1.3.1.4	Attività di docenza personale ricercatore a tempo indeterminato	600.000,00			600.000,00	600.000,00	-	17
CO. 4.1.1.3.1.5	Indennità a docenti e ricercatori a tempo indeterminato equiparati al SSN	8.700.000,00			8.700.000,00	8.717.000,00	-17.000,00	17
CO. 4.1.1.3.1.6	Attività intramoenia personale docente e ricercatori equiparati al SSN	4.100.000,00			4.100.000,00	3.533.000,00	567.000,00	17
CO. 4.1.1.3.1.7	Indennità di rischio radiologico al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	2.500,00			2.500,00	2.500,00	-	17
CO. 4.1.1.3.1.8	Indennità di rischio radiologico al personale tecnico amministrativo	2.500,00			2.500,00	2.500,00	-	21
CO. 4.1.1.3.1.9	Indennità di rischio generico al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	20.000,00			20.000,00	20.000,00	-	17
CO. 4.1.1.3.1.11	Stipendi ed altri assegni fissi ai ricercatori a tempo determinato	13.464.178,00			13.464.178,00	9.835.940,00	3.628.238,00	17
CO. 4.1.1.3.2.1	Collaborazioni supporto ricerca co.co.co	600.000,00			600.000,00	600.000,00	-	18
CO. 4.1.1.3.2.2	Collaborazioni supporto didattica co.co.co	385.000,00			385.000,00	420.700,00	-35.700,00	18
CO. 4.1.1.3.2.5	Assegnisti	13.511.159,00			13.511.159,00	12.555.000,00	956.159,00	18
CO. 4.1.1.3.3.1	Docenti a contratto CO.CO.CO.	1.000.000,00			1.000.000,00	1.100.000,00	-100.000,00	19
CO. 4.1.1.3.3.2	Docenti prepensionati CO.CO.CO.	50.000,00			50.000,00	160.000,00	-110.000,00	19
CO. 4.1.1.3.4.1	Collaboratori ed esperti linguistici di madrelingua a tempo indeterminato	609.242,00			609.242,00	456.019,00	153.223,00	20
CO. 4.1.1.3.4.2	Collaboratori ed esperti linguistici di madrelingua a tempo determinato	131.000,00			131.000,00	131.000,00	-	20

## BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 4.1.1.3.5.3	Missioni per il personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	16.000,00	5.000,00		21.000,00	34.000,00	-13.000,00	21
CO. 4.1.1.3.5.5	Sussidi al personale per il personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	15.000,00			15.000,00	15.000,00	-	21
CO. 4.1.1.3.5.7	Accantonamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa per il personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	57.000,00			57.000,00	62.000,00	-5.000,00	34
CO. 4.1.1.3.5.10	Iscrizioni a convegni per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica non soggette a limite	2.000,00	1.500,00		3.500,00	3.500,00	-	21
CO. 4.1.1.3.6.1	Corrispettivi al personale per attività conto terzi nuovo regolamento - attività commerciale	1.600.000,00			1.600.000,00	1.600.000,00	-	17
CO. 4.1.1.3.6.2	Corrispettivi al personale per attività conto terzi nuovo regolamento - altre tipologie contrattuali	300.000,00			300.000,00	300.000,00	-	17
CO. 4.1.1.3.6.3	Corrispettivi al personale per attività conto terzi nuovo regolamento - Master	400.000,00			400.000,00	400.000,00	-	17
CO. 4.1.1.3.6.4	Corrispettivi al personale per attività conto terzi vecchio regolamento	200.000,00			200.000,00	200.000,00	-	17
CO. 4.1.1.4	<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORIO</b>	-	<b>16.000,00</b>	-	<b>16.000,00</b>	<b>16.000,00</b>	-	
CO. 4.1.1.4.1.1	Materiale di consumo per laboratorio		16.000,00		16.000,00	16.000,00	-	27
CO. 4.1.1.7	<b>ALTRI COSTI SPECIFICI</b>	<b>36.215.021,00</b>	<b>29.762.795,37</b>	<b>300.437,00</b>	<b>66.278.253,37</b>	<b>59.765.994,77</b>	<b>6.512.258,60</b>	
CO. 4.1.1.7.1.12	Contributi correnti a IRCCS	110.000,00			110.000,00	110.000,00	-	34
CO. 4.1.1.7.1.13	Contributi correnti ad Enti di previdenza	330.000,00			330.000,00	330.000,00	-	34
CO. 4.1.1.7.1.14	Contributi correnti a Enti di ricerca				0,00	0,00	-	34
CO. 4.1.1.7.1.20	Contributi correnti a Comitato universitario sportivo	300.000,00			300.000,00	302.000,00	-2.000,00	34
CO. 4.1.1.7.1.22	Contributi correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche	43.000,00			43.000,00	43.000,00	-	34
CO. 4.1.1.7.1.24	Contributi correnti a istituzioni sociali private	860.000,00			860.000,00	500.000,00	360.000,00	34
CO. 4.1.1.7.1.25	Contributi correnti a imprese pubbliche	115.000,00			115.000,00	100.000,00	15.000,00	34
CO. 4.1.1.7.1.26	Contributi correnti a imprese private	45.000,00			45.000,00	45.000,00	-	34
CO. 4.1.1.7.2.1	Progetti per la didattica		202.415,00		202.415,00	299.235,00	-96.820,00	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.2	Formazione post lauream		531.999,65		531.999,65	346.999,65	185.000,00	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.3	Convegni, seminari, congressi		47.500,00		47.500,00	20.000,00	27.500,00	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.4	Progetti di ricerca nazionali		3.244.523,90		3.244.523,90	1.118.166,72	2.126.357,18	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.5	Progetti di ricerca finanziati dalla UE		7.315.602,00		7.315.602,00	4.954.668,00	2.360.934,00	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.6	Progetti di ricerca internazionali		522.900,00		522.900,00	793.990,00	-271.090,00	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.7	Progetti di ricerca finanziati da Regioni		1.178.377,47		1.178.377,47	1.182.835,00	-4.457,53	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.8	Progetti di ricerca finanziati da altre amministrazioni pubbliche		1.146.007,50		1.146.007,50	1.065.110,00	80.897,50	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.9	Progetti di ricerca finanziati da privati		2.500.154,78		2.500.154,78	3.563.688,64	-1.063.533,86	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.10	Progetti per contratti di ricerca consulenza e convenzioni in attività commerciale		6.195.077,95		6.195.077,95	5.883.889,34	311.188,61	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.11	Altri progetti di ricerca finanziati da attività commerciale		1.345.889,33		1.345.889,33	1.152.062,00	193.827,33	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.12	Progetti di ricerca autofinanziati		3.613.097,79		3.613.097,79	3.339.054,42	274.043,37	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.13	Progetti finanziati da Ateneo				0,00	40.000,00	-40.000,00	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34

## BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 4.1.1.7.2.14	Altri progetti		1.919.250,00		1.919.250,00	1.798.580,00	120.670,00	18/19/21/23/26/27/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.3.1	Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati				0,00	200.000,00	-200.000,00	
CO. 4.1.1.7.3.2	Altri Progetti amministrazione centrale - già avviati	29.091.998,00		300.437,00	29.392.435,00	23.706.101,00	5.686.334,00	18/19/21/22/23/25/26/29/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.6.2	Costi specifici sostenibili a fronte di Contributi studenteschi corsi di laurea 2^ rata (saldo) in attesa di allocazione				0,00	2.348.000,00	-2.348.000,00	34
CO. 4.1.1.7.6.3	Costi specifici sostenibili a fronte di Contributi studenteschi corsi di perfezionamento in attesa di allocazione	153.000,00			153.000,00	153.000,00	-	34
CO. 4.1.1.7.6.4	Costi specifici sostenibili a fronte di Contributi studenteschi scuole di specializzazione in attesa di allocazione	529.920,00			529.920,00	593.400,00	-63.480,00	34
CO. 4.1.1.7.6.6	Costi specifici sostenibili a fronte di Contributi studenteschi esami di stato e lauree professioni sanitarie in attesa di allocazione	405.000,00			405.000,00	442.500,00	-37.500,00	34
CO. 4.1.1.7.6.7	Costi specifici sostenibili a fronte di Contributi studenteschi prove di selezione in attesa di allocazione	154.500,00			154.500,00	156.500,00	-2.000,00	34
CO. 4.1.1.7.6.8	Costi specifici sostenibili a fronte di Contributi studenteschi altri corsi in attesa di allocazione	1.957.830,00			1.957.830,00	1.902.939,00	54.891,00	34
CO. 4.1.1.7.6.9	Costi specifici sostenibili a fronte di 5 per mille su attività c/terzi in attesa di allocazione				0,00	120.000,00	-120.000,00	25
CO. 4.1.1.7.6.11	Costi specifici sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate in attesa di allocazione	2.119.773,00			2.119.773,00	3.155.276,00	-1.035.503,00	23/25
CO. 4.1.2.1	<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>58.468.738,00</b>	<b>27.596,00</b>	-	<b>58.496.334,00</b>	<b>57.883.290,00</b>	<b>613.044,00</b>	
CO. 4.1.2.1.1	Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	47.842.876,00			47.842.876,00	47.217.284,00	625.592,00	22
CO. 4.1.2.1.1.2	Indennità al personale tecnico amministrativo equiparato al SSN	1.100.000,00			1.100.000,00	1.300.000,00	-200.000,00	22
CO. 4.1.2.1.1.3	Attività intramoenia personale tecnico amministrativo equiparato al SSN	12.000,00			12.000,00	17.000,00	-5.000,00	22
CO. 4.1.2.1.2.1	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	807.397,00			807.397,00	883.553,00	-76.156,00	22
CO. 4.1.2.1.3.1	Fondo per il trattamento accessorio ai dirigenti	464.863,00			464.863,00	464.863,00	-	22
CO. 4.1.2.1.4.1	Fondo per il trattamento accessorio per il personale T.A.	6.664.879,00			6.664.879,00	6.122.311,00	542.568,00	22
CO. 4.1.2.1.5.1	Collaborazioni per il funzionamento	125.000,00			125.000,00	125.000,00	-	30
CO. 4.1.2.1.6.1	Indennità ai centralinisti non vedenti	2.160,00			2.160,00	2.100,00	60,00	22
CO. 4.1.2.1.6.3	Formazione non obbligatoria e iscrizione a convegni del personale tecnico amministrativo	251.500,00	11.796,00		263.296,00	206.235,00	57.061,00	22
CO. 4.1.2.1.6.4	Buoni pasto per il personale tecnico amministrativo	700.000,00			700.000,00	700.000,00	-	22
CO. 4.1.2.1.6.6	Missioni personale tecnico amministrativo	99.600,00	15.800,00		115.400,00	79.040,00	36.360,00	22
CO. 4.1.2.1.6.8	Sussidi al personale tecnico amministrativo	318.063,00			318.063,00	677.904,00	-359.841,00	22
CO. 4.1.2.1.6.9	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa del personale tecnico amministrativo	15.500,00			15.500,00	23.000,00	-7.500,00	22
CO. 4.1.2.1.6.10	Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	4.900,00			4.900,00	5.000,00	-100,00	22
CO. 4.1.2.1.6.11	Telelavoro e lavoro agile	60.000,00			60.000,00	60.000,00	-	22
CO. 4.1.2.2	<b>ACQUISTO DI MATERIALI</b>	<b>469.150,00</b>	<b>447.562,00</b>	-	<b>916.712,00</b>	<b>605.051,00</b>	<b>311.661,00</b>	
CO. 4.1.2.2.1	Benzina e gasolio per autotrazione	500,00	2.500,00		3.000,00	8.000,00	-5.000,00	31
CO. 4.1.2.2.1.2	Benzina e gasolio per autotrazione auto blu				0,00	500,00	-500,00	31
CO. 4.1.2.2.1.3	Cancelleria e altro materiale di consumo	165.650,00	73.462,00		239.112,00	251.841,00	-12.729,00	31
CO. 4.1.2.2.1.4	Acquisto beni strumentali spesati nell'anno non soggetti ad inventario	7.000,00	2.600,00		9.600,00	3.600,00	6.000,00	31
CO. 4.1.2.2.1.5	Acquisto software spesati nell'anno non soggetti ad inventario	3.000,00	367.000,00		370.000,00	333.110,00	36.890,00	31
CO. 4.1.2.2.1.6	Acquisto mobili e arredi spesati nell'anno	293.000,00	2.000,00		295.000,00	8.000,00	287.000,00	31
CO. 4.1.2.4	<b>ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>36.000,00</b>	<b>700,00</b>	-	<b>36.700,00</b>	<b>44.800,00</b>	<b>-8.100,00</b>	
CO. 4.1.2.4.1	Libri, riviste e giornali	6.000,00	700,00		6.700,00	14.800,00	-8.100,00	29
CO. 4.1.2.4.1.3	Libri in formato elettronico (e-books)	30.000,00			30.000,00	30.000,00	-	29
CO. 4.1.2.5	<b>ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICHE GESTIONALI</b>	<b>2.853.196,00</b>	<b>55.079,00</b>	-	<b>2.908.275,00</b>	<b>2.566.331,00</b>	<b>341.944,00</b>	
CO. 4.1.2.5.1	Prestazioni di servizi di lavoro autonomo occasionali e professionali	279.780,00			279.780,00	399.600,00	-119.820,00	30
CO. 4.1.2.5.1.2	Consulenze	175.000,00			175.000,00	67.000,00	108.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.3	Publicità obbligatoria	70.500,00			70.500,00	36.000,00	34.500,00	30
CO. 4.1.2.5.1.4	Publicità istituzionale (informazione e divulgazione delle attività istituzionali)	520.000,00	815,42		520.815,42	203.815,42	317.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.5	Publicità soggetta a limite	4.000,00	648,58		4.648,58	4.648,58	-	30
CO. 4.1.2.5.1.6	Spese di rappresentanza soggette a limite	15.000,00			15.000,00	15.000,00	-	30
CO. 4.1.2.5.1.8	Spese per organizzazione manifestazioni e convegni	457.200,00	6.100,00		463.300,00	341.400,00	121.900,00	30

**BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)**

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 4.1.2.5.1.9	Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni		2.500,00		2.500,00		2.500,00	30
CO. 4.1.2.5.1.10	Premi di assicurazione	433.500,00	2.000,00		435.500,00	437.650,00	-2.150,00	30
CO. 4.1.2.5.1.11	Spese per spedizioni	77.000,00	8.224,00		85.224,00	68.919,00	16.305,00	30
CO. 4.1.2.5.1.12	Assistenza informatica e manutenzione software	193.416,00	4.500,00		197.916,00	131.294,00	66.622,00	30
CO. 4.1.2.5.1.13	Appalto smaltimento rifiuti speciali		12.551,00		12.551,00	44.900,00	-32.349,00	30
CO. 4.1.2.5.1.14	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	60.000,00			60.000,00	65.500,00	-5.500,00	30
CO. 4.1.2.5.1.15	Silme immobiliari, aggiornamenti e revisioni catastali, arbitrati	37.000,00			37.000,00	25.000,00	12.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.16	Servizio rassegna stampa	30.000,00			30.000,00	0,00	30.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.17	Altre spese per servizi	480.400,00	17.740,00		498.140,00	710.604,00	-212.464,00	30
CO. 4.1.2.5.1.18	Spese di progettazione e per servizi di ingegneria per interventi edili di natura ordinaria non aventi natura di investimento	20.400,00			20.400,00	15.000,00	5.400,00	30
CO. 4.1.2.6	<b>COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>1.460.658,00</b>	<b>38.881,00</b>	-	<b>1.499.539,00</b>	<b>1.648.494,00</b>	<b>-148.955,00</b>	
CO. 4.1.2.6.1.1	Fitti passivi e spese condominiali	1.300.000,00			1.300.000,00	1.450.000,00	-150.000,00	33
CO. 4.1.2.6.1.2	Noleggi e spese accessorie di mezzi trasporto	8.000,00	3.000,00		11.000,00	11.000,00	-	33
CO. 4.1.2.6.1.3	Noleggi e spese accessorie auto blu (soggette a limite)	7.658,00			7.658,00	7.158,00	500,00	33
CO. 4.1.2.6.1.4	Noleggi e spese accessorie attrezzature	145.000,00	19.881,00		164.881,00	164.936,00	-55,00	33
CO. 4.1.2.6.1.5	Canoni leasing		16.000,00		16.000,00	15.400,00	600,00	33
CO. 4.1.2.7	<b>UTENZE E CANONI</b>	<b>6.755.054,00</b>	<b>306.809,00</b>	-	<b>7.061.863,00</b>	<b>7.858.162,00</b>	<b>-796.299,00</b>	
CO. 4.1.2.7.1.1	Utenze e canoni per telefonia fissa		92.350,00		92.350,00	141.950,00	-49.600,00	30
CO. 4.1.2.7.1.2	Utenze e canoni per telefonia mobile		140.009,00		140.009,00	156.293,00	-16.284,00	30
CO. 4.1.2.7.1.3	Utenze e canoni per reti di trasmissione				0,00	75.000,00	-75.000,00	30
CO. 4.1.2.7.1.4	Utenze e canoni per energia elettrica	4.145.000,00			4.145.000,00	4.306.000,00	-161.000,00	30
CO. 4.1.2.7.1.5	Utenze e canoni per acqua	665.000,00	1.100,00		666.100,00	1.316.100,00	-650.000,00	30
CO. 4.1.2.7.1.6	Utenze e canoni per gas		70.150,00		70.150,00	750,00	69.400,00	30
CO. 4.1.2.7.1.7	Pedaggi autostradali	3.500,00	3.200,00		6.700,00	3.700,00	3.000,00	30
CO. 4.1.2.7.1.8	Pedaggi autostradali (auto blu)	1.400,00			1.400,00	1.400,00	-	30
CO. 4.1.2.7.1.9	Utenze e canoni per periodici elettronici e banche dati	1.940.154,00			1.940.154,00	1.853.569,00	86.585,00	29
CO. 4.1.2.7.1.10	Altre Utenze e canoni				0,00	3.400,00	-3.400,00	30
CO. 4.1.2.8	<b>MANUTENZIONE E GESTIONE STRUTTURE</b>	<b>13.251.328,00</b>	<b>760.881,00</b>	-	<b>14.012.209,00</b>	<b>11.568.906,00</b>	<b>2.443.303,00</b>	
CO. 4.1.2.8.1.1	Appalto servizio pulizia locali	2.700.000,00	285.501,00		2.985.501,00	1.179.111,00	1.806.390,00	30
CO. 4.1.2.8.1.2	Riscaldamento e condizionamento	3.400.000,00			3.400.000,00	3.580.000,00	-180.000,00	30
CO. 4.1.2.8.1.3	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	4.357.700,00	207.263,10		4.564.963,10	4.788.912,00	-223.948,90	30
CO. 4.1.2.8.1.4	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	15.000,00	51.000,00		66.000,00	45.614,00	20.386,00	30
CO. 4.1.2.8.1.5	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	4.500,00	4.500,00		9.000,00	11.500,00	-2.500,00	30
CO. 4.1.2.8.1.6	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	73.950,00	150.604,00		224.554,00	173.869,00	50.685,00	30
CO. 4.1.2.8.1.7	Servizi di vigilanza e reception	2.300.000,00	60.551,00		2.360.551,00	1.426.082,00	934.469,00	30
CO. 4.1.2.8.1.8	Trasporti, iacchinaggi	380.000,00	1.440,00		381.440,00	163.590,00	217.850,00	30
CO. 4.1.2.8.1.9	Utilizzo taxi soggetto a limite	178,00	21,90		199,90	228,00	-28,10	30
CO. 4.1.2.8.1.10	Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi destinati ad attività istituzionali da non capitalizzare	10.000,00			10.000,00	50.000,00	-40.000,00	30
CO. 4.1.2.8.1.11	Interventi di manutenzione straordinaria su beni propri destinati ad attività istituzionali da non capitalizzare	10.000,00			10.000,00	50.000,00	-40.000,00	30
CO. 4.1.2.8.1.12	Interventi di manutenzione straordinaria su beni propri destinati ad attività non istituzionali da non capitalizzare				0,00	100.000,00	-100.000,00	30
CO. 4.1.2.9	<b>IMPOSTE E TASSE</b>	<b>1.313.554,00</b>	<b>39.300,00</b>	-	<b>1.352.854,00</b>	<b>1.369.370,00</b>	<b>-16.516,00</b>	
CO. 4.1.2.9.1.1	Imposte sul patrimonio - IMU	170.000,00			170.000,00	170.000,00	-	34
CO. 4.1.2.9.1.2	Imposta di registro	20.500,00			20.500,00	23.050,00	-2.550,00	34
CO. 4.1.2.9.1.4	Tassa rifiuti	1.060.000,00			1.060.000,00	1.070.000,00	-10.000,00	34
CO. 4.1.2.9.1.5	Imposta di bollo	38.554,00	200,00		38.754,00	39.120,00	-366,00	34
CO. 4.1.2.9.1.6	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	24.500,00	39.100,00		63.600,00	67.200,00	-3.600,00	34
CO. 4.1.2.10	<b>ALTRI COSTI GENERALI</b>	<b>7.202.308,00</b>	<b>11.300,00</b>	-	<b>7.213.608,00</b>	<b>10.208.859,00</b>	<b>-2.995.251,00</b>	

## BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 4.1.2.10.1.1	Costi generali sostenibili a fronte di Contributo di funzionamento (saldo) in attesa di allocazione				0,00	708.209,00	-708.209,00	34
CO. 4.1.2.10.1.4	Costi generali sostenibili a fronte di contributi rettorali in attesa di allocazione	40.000,00			40.000,00	40.000,00	-	34
CO. 4.1.2.10.1.5	Costi generali sostenibili a fronte di Contributi finalizzati consolidati nel FFO (S.S. Professioni Legali, Polo Savona) in attesa di allocazione				0,00	104.000,00	-104.000,00	34
CO. 4.1.2.10.1.6	Costi generali sostenibili a fronte di Contributo di funzionamento CSITA (saldo) in attesa di allocazione				0,00	-	-	34
CO. 4.1.2.10.1.7	Costi generali sostenibili a fronte di Contributi per sostituzione personale assente in attesa di allocazione				0,00	417.168,00	-417.168,00	34
CO. 4.1.2.10.1.8	Costi generali sostenibili a fronte di altre risorse in attesa di allocazione	4.627.659,00			4.627.659,00	6.543.912,00	-1.916.253,00	25/34
CO. 4.1.2.10.2.1	Compensi per commissioni di concorso	30.000,00	800,00		30.800,00	25.000,00	5.800,00	34
CO. 4.1.2.10.2.2	Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso	27.300,00	4.000,00		31.300,00	28.300,00	3.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.3	Compensi per commissioni esami di Stato e professioni sanitarie	205.000,00			205.000,00	205.000,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.5	Compensi per commissioni ECDL	2.500,00			2.500,00	2.500,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.6	Compensi e Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	16.800,00			16.800,00	20.000,00	-3.200,00	34
CO. 4.1.2.10.2.7	Gettoni di presenza al Senato accademico	22.306,00			22.306,00	22.403,00	-97,00	34
CO. 4.1.2.10.2.8	Compensi e gettoni di presenza al Collegio dei Revisori dei Conti	69.316,00			69.316,00	66.000,00	3.316,00	34
CO. 4.1.2.10.2.9	Rimborsi spese di missione ai Revisori dei Conti	20.000,00			20.000,00	17.000,00	3.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.10	Gettoni di presenza ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	98.437,00			98.437,00	90.797,00	7.640,00	34
CO. 4.1.2.10.2.11	Gettoni di presenza ai componenti del CPO	1.591,00			1.591,00	1.466,00	125,00	34
CO. 4.1.2.10.2.12	Rimborsi spese di trasferta ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	21.500,00			21.500,00	21.500,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.13	Indennità di carica organi accademici	250.000,00			250.000,00	250.000,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.15	Compenso al Garante di Ateneo	10.394,00			10.394,00	9.000,00	1.394,00	34
CO. 4.1.2.10.2.16	Quote associative	68.262,00	4.750,00		73.012,00	83.550,00	-10.538,00	34
CO. 4.1.2.10.2.17	Spese legali	120.000,00			120.000,00	85.000,00	35.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.18	Altre prestazioni e servizi da terzi	5.000,00			5.000,00	22.500,00	-17.500,00	30
CO. 4.1.2.10.2.20	Oneri per lavoro interinale	1.021.943,00			1.021.943,00	1.021.943,00	-	30
CO. 4.1.2.10.2.21	Rimborso a San Marino spese di funzionamento strutture convenzionate	420.000,00			420.000,00	333.000,00	87.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.22	Contributo al C.U.G.	50.000,00			50.000,00	50.000,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.23	Rimborsi spese di missione organi istituzionali NON soggetti a limite	19.000,00	1.750,00		20.750,00	40.611,00	-19.861,00	34
CO. 4.1.2.10.2.25	Spese funzionamento organi ammn.ne centrale	300,00			300,00	-	300,00	34
CO. 4.1.2.10.2.26	Compensi a componenti esterni commissioni giudicatrici procedure appalto ex art. 77 codice appalti	50.000,00			50.000,00		50.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.27	Rimborsi spese di trasferta a componenti esterni commissioni giudicatrici procedure appalto ex art. 77 codice appalti	5.000,00			5.000,00		5.000,00	34
CO. 4.1.3	<b>AMMORTAMENTI</b>	<b>8.622.000,00</b>			<b>8.622.000,00</b>	<b>8.454.472,00</b>	<b>167.528,00</b>	
CO. 4.1.3.1.1.1	ammortamento costi di impianto e di ampliamento	372.000,00			372.000,00	367.000,00	5.000,00	35
CO. 4.1.3.1.1	ammortamento software (con diritto di sfruttamento)	1.000,00			1.000,00	2.100,00	-1.100,00	35
CO. 4.1.3.1.2	ammortamento Brevetti	1.000,00			1.000,00	411,00	589,00	35
CO. 4.1.3.4.1.1	ammortamento concessioni	1.000,00			1.000,00	443,00	557,00	
CO. 4.1.3.4.1.2	ammortamento licenze d'uso	73.000,00			73.000,00	71.000,00	2.000,00	35
CO. 4.1.3.5.1.1	Ammortamento su interventi su beni di terzi	1.520.000,00			1.520.000,00	1.570.518,00	-50.518,00	35
CO. 4.1.3.7.1.1	ammortamento fabbricati destinati ad attività istituzionali	2.302.000,00			2.302.000,00	2.245.000,00	57.000,00	36
CO. 4.1.3.7.1.2	ammortamento fabbricati destinati ad altre finalità	32.000,00			32.000,00	32.000,00	-	36
CO. 4.1.3.8.1.1	ammortamento Impianti e attrezzature (*)	436.000,00			436.000,00	431.000,00	5.000,00	36
CO. 4.1.3.8.1.2	ammortamentoMacchinari ed attrezzature tecnico scientifiche	1.818.000,00			1.818.000,00	1.670.000,00	148.000,00	36
CO. 4.1.3.8.1.3	ammortamento Attrezzature informatiche	1.212.000,00			1.212.000,00	1.496.000,00	-284.000,00	36
CO. 4.1.3.9.1.1	ammortamento mobili e arredi	433.000,00			433.000,00	412.000,00	21.000,00	36
CO. 4.1.3.9.1.2	ammortamento macchine ordinarie da ufficio	27.000,00			27.000,00	28.000,00	-1.000,00	36
CO. 4.1.3.9.1.3	ammortamento mobili e arredi inferiori a 516 euro	348.000,00			348.000,00	57.000,00	291.000,00	36
CO. 4.1.3.10.1.1	ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	20.000,00			20.000,00	18.000,00	2.000,00	36
CO. 4.1.3.11.1.1	ammortamento altri beni mobili	24.000,00			24.000,00	35.000,00	-11.000,00	36
CO. 4.1.3.11.1.2	ammortamento altri beni mobili inferiori a 516 euro	2.000,00			2.000,00	19.000,00	-17.000,00	36
CO. 4.1.4.1	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	-	-	-	-	-	-	

**BUDGET ECONOMICO 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)**

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2018	DELTA	RICONCiliaZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2019
CO. 4.1.4.1.1.2	Accantonamenti rischi per ricorsi in atto				-		-	39
CO. 4.1.4.1.1.4	Accantonamenti a fondo svalutazione crediti				-		-	39
CO. 4.1.5.1	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>34.220,00</b>	<b>87.677,00</b>	-	<b>121.897,00</b>	<b>132.520,00</b>	<b>-10.623,00</b>	
CO. 4.1.5.1.1.15	Oneri interdepartimentali diversi	34.220,00	87.677,00		121.897,00	98.300,00	23.597,00	34
CO. 4.1.5.1.2.1	Spese per rimborsi a Lasciti				-	34.220,00	-34.220,00	34
CO. 4.2.1.1	<b>INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>494.440,00</b>	<b>100,00</b>	-	<b>494.540,00</b>	<b>529.253,00</b>	<b>-34.713,00</b>	
CO. 4.2.1.1.1	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Tesoro	227.481,00			227.481,00	244.845,00	-17.364,00	42
CO. 4.2.1.1.1.2	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Cassa Depositi Spa	255.959,00			255.959,00	272.908,00	-16.949,00	42
CO. 4.2.1.1.1.5	Spese e commissioni bancarie e postali	11.000,00	100,00		11.100,00	11.500,00	-400,00	42
CO. 4.4.1.1	<b>ONERI STRAORDINARI</b>	<b>291.601,00</b>	-	-	<b>291.601,00</b>	<b>363.194,00</b>	<b>-71.593,00</b>	
CO. 4.4.1.1.1	Restituzioni e rimborsi diversi	10.000,00			10.000,00	81.593,00	-71.593,00	47
CO. 4.4.1.1.1.2	Oneri vari straordinari	281.601,00			281.601,00	281.601,00	-	47
CO. 4.5.1.1	<b>IMPOSTE SUL REDDITO</b>	<b>138.000,00</b>	-	-	<b>138.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>-42.000,00</b>	
CO. 4.5.1.1.1	Ires	138.000,00			138.000,00	180.000,00	-42.000,00	48
	<b>TOTALE COSTI</b>	<b>295.906.258,00</b>	<b>31.561.180,37</b>	<b>300.437,00</b>	<b>327.767.875,37</b>	<b>310.631.005,77</b>	<b>17.136.869,60</b>	
		<b>2.810.500,00</b>	<b>-2.810.500,00</b>	-	-			

**BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)**

CODIFICA	INVESTIMENTI	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	TOTALE BUDGET INVESTIMENTI 2019	TOTALE BUDGET INVESTIMENTI 2018	DELTA	CODICE RICLASSIFICA
CO. 1.1.3.1.1.1	Software (con diritto di sfruttamento)		1.000,00	1.000,00		1.000,00	II) 2
CO. 1.1.3.1.1.2	Brevetti			-		-	
CO. 1.1.4.1.1.2	Licenze d'uso	1.460,00	1.000,00	2.460,00		2.460,00	II) 3
CO. 1.1.4.1.1.3	Canone una tantum su licenze software			-	5.000,00	-5.000,00	II) 3
CO. 1.1.7.1.1.1	Manutenzione straordinaria beni di terzi	1.769.500,00		1.769.500,00	650.000,00	1.119.500,00	II) 4/5
CO. 1.1.7.1.1.3	Spese di progettazione su beni di terzi	130.500,00		130.500,00	85.000,00	45.500,00	II) 4/5
CO. 1.1.8.1.1.1	Software (applicativo)	7.000,00		7.000,00	5.000,00	2.000,00	II) 3
CO. 1.2.2.1.1.1	Impianti e attrezzature	205.000,00	9.460,00	214.460,00	130.000,00	84.460,00	II) 2
CO. 1.2.2.1.1.2	Macchinari ed attrezzature tecnico scientifiche	1.200.000,00	3.000,00	1.203.000,00	12.000,00	1.191.000,00	II) 3
CO. 1.2.2.1.1.3	Attrezzature informatiche	16.800,00	92.000,00	108.800,00	70.300,00	38.500,00	II) 2
CO. 1.2.3.1.1.1	Mobili e arredi (soggetto a limite)			-	-	-	II) 5
CO. 1.2.3.1.1.2	Macchine da ufficio			-	-	-	II) 5
CO. 1.2.3.1.1.3	Mobili e arredi	1.100.000,00	3.645,00	1.103.645,00	11.000,00	1.092.645,00	II) 5
CO. 1.2.3.1.1.4	Mobili e arredi inferiori a 516,46€ soggetti a limite			-	-	-	II) 5
CO. 1.2.3.1.1.5	Mobili e arredi inferiori a 516,46€	300.000,00		300.000,00	42.000,00	258.000,00	II) 5
CO. 1.2.4.1.1.1	Automezzi ed altri mezzi di trasporto	40.000,00		40.000,00	-	40.000,00	II) 7
CO. 1.2.7.1.1.2	Altri beni mobili inferiori a 516,46€	14.500,00	5.000,00	19.500,00	6.500,00	13.000,00	II) 7
CO. 1.2.10.1.1.1	Manutenzione straordinaria immobili propri	841.000,00		841.000,00	800.000,00	41.000,00	II) 1/6
CO. 1.2.10.1.1.3	Spese di progettazione su immobilizzazioni proprie	130.500,00		130.500,00	90.000,00	40.500,00	II) 1/6
(*)	Quota progetti da investire		1.721.705,00	1.721.705,00	2.103.000,00	-381.295,00	II) 2/3 II) 2/3/5/7
CO. 4.1.1.7.3.1	Progetti per il patrimonio e l'edilizia - già avviati	2.647.000,00		2.647.000,00	2.216.252,00	430.748,00	II) 4/5 II) 1
	<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>8.403.260,00</b>	<b>1.836.810,00</b>	<b>10.240.070,00</b>	<b>6.226.052,00</b>	<b>4.014.018,00</b>	

(\*) Nel 2019 le strutture fondamentali gestiranno la presente quota sulle voci sottindicata:

4.1.1.7.2.1	Progetti per la didattica	61.185,00
4.1.1.7.2.2	Formazione post lauream	10.000,00
4.1.1.7.2.3	Convegni, seminari, congressi	1.500,00
4.1.1.7.2.4	Progetti di ricerca nazionali	42.500,00
4.1.1.7.2.5	Progetti di ricerca finanziati dalla UE	226.000,00
4.1.1.7.2.6	Progetti di ricerca internazionali	2.000,00
4.1.1.7.2.7	Progetti di ricerca finanziati da Regioni	33.700,00
4.1.1.7.2.8	Progetti di ricerca finanziati da altre amministrazioni pubbliche	48.800,00
4.1.1.7.2.9	Progetti di ricerca finanziati da privati	32.600,00
4.1.1.7.2.10	Progetti per contratti di ricerca consulenza e convenzioni in attività commerciale	140.600,00
4.1.1.7.2.11	Altri progetti di ricerca finanziati da attività commerciale	23.000,00
4.1.1.7.2.12	Altri progetti di ricerca autofinanziati	49.000,00
4.1.1.7.2.13	Progetti finanziati da Ateneo	658.320,00
4.1.1.7.2.14	Altri progetti	392.500,00
4.1.1.7.2.15	Progetti da investire	1.721.705,00
	<b>TOTALE</b>	

		Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>A)</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>67.737.013,72</b>	<b>67.737.013,72</b>	<b>67.737.013,72</b>
1)	Proventi per la didattica	1 43.898.050,00	43.898.050,00	43.898.050,00
2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2 9.541.730,35	9.541.730,35	9.541.730,35
3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3 14.297.233,37	14.297.233,37	14.297.233,37
<b>II</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>206.646.539,65</b>	<b>201.360.052,65</b>	<b>196.359.182,65</b>
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5 191.597.999,00	187.297.999,00	183.892.664,00
2)	Contributi Regioni e Province autonome	6 2.934.291,00	2.896.791,00	1.696.791,00
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7 72.000,00	72.000,00	72.000,00
4)	Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	8 3.444.583,00	3.372.364,00	3.372.364,00
5)	Contributi da Università	9 404.446,00	404.446,00	404.446,00
6)	Contributi da altri (pubblici)	10 6.168.157,65	5.290.389,65	4.893.854,65
7)	Contributi da altri (privati)	11 2.025.063,00	2.026.063,00	2.027.063,00
<b>III</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>12 14.502.000,00</b>	<b>14.502.000,00</b>	<b>14.502.000,00</b>
<b>IV</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)</b>	<b>13 -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>14 23.516.228,00</b>	<b>22.688.212,00</b>	<b>21.739.813,00</b>
	1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"	-	-	-
<b>VI</b>	<b>VARIAZIONE DELLE RIMANENZE</b>	<b>15 -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>VII</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>16 -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE PROVENTI A)</b>	<b>312.401.781,37</b>	<b>306.287.278,37</b>	<b>300.338.009,37</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>202.040.064,30</b>	<b>203.695.469,30</b>	<b>207.534.372,30</b>
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	143.646.658,30	145.521.227,30	149.718.954,30
a)	docenti/ricercatori	17 122.703.484,00	124.539.839,00	130.063.701,00
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18 15.455.152,86	15.535.152,86	14.255.152,86
c)	docenti a contratto	19 1.960.913,86	1.960.913,86	1.960.913,86
d)	esperti linguistici	20 740.242,00	698.456,00	652.321,00
e)	altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21 2.786.865,58	2.786.865,58	2.786.865,58
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22 58.393.406,00	58.174.242,00	57.815.418,00
<b>IX</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>116.181.670,07</b>	<b>114.924.609,07</b>	<b>114.741.014,07</b>
1)	Costi per sostegno agli studenti	23 44.155.152,91	44.010.152,91	44.010.152,91
2)	Costi per il diritto allo studio (*)	24 -	-	-
3)	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	25 4.019.954,00	3.962.454,00	3.962.454,00
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26 3.311.197,72	2.487.197,72	2.238.197,72
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	27 1.504.139,77	1.504.139,77	1.504.139,77
6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28 -	-	-
7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29 4.594.218,77	4.593.818,77	4.593.818,77
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30 33.038.481,75	33.365.520,75	33.368.325,75
9)	Acquisto altri materiali	31 1.833.529,86	1.570.529,86	1.633.529,86
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	32 -	-	-
11)	Costi per godimento di beni di terzi	33 1.815.090,95	1.615.090,95	1.615.090,95
12)	Altri costi	34 21.909.904,34	21.815.704,34	21.815.304,34
<b>X</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>8.622.000,00</b>	<b>8.711.000,00</b>	<b>9.052.000,00</b>
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35 1.968.000,00	2.033.000,00	2.362.000,00
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36 6.654.000,00	6.678.000,00	6.690.000,00
3)	Svalutazioni immobilizzazioni	37 -	-	-
4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38 -	-	-
<b>XI</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>39 -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>XII</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>40 -</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>TOTALE COSTI B)</b>	<b>326.843.734,37</b>	<b>327.331.078,37</b>	<b>331.327.386,37</b>
	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>-14.441.953,00</b>	<b>-21.043.800,00</b>	<b>-30.989.377,00</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>-344.390,00</b>	<b>-1.337.221,00</b>	<b>-1.262.097,00</b>
1)	Proventi finanziari	41 150.150,00	150.150,00	150.150,00
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42 -494.540,00	-1.487.371,00	-1.412.247,00
3)	Utili e Perdite su cambi	43 -	-	-
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1)	Rivalutazioni	44 -	-	-
2)	Svalutazioni	45 -	-	-
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	<b>-291.601,00</b>	<b>-291.601,00</b>	<b>-291.601,00</b>
1)	Proventi	46 -	-	-
2)	Oneri	47 -291.601,00	-291.601,00	-291.601,00
<b>F)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE</b>	<b>48 -138.000,00</b>	<b>-138.000,00</b>	<b>-138.000,00</b>
	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-15.215.944,00</b>	<b>-22.810.622,00</b>	<b>-32.681.075,00</b>
	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>	<b>49 15.215.944,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>-0,00</b>	<b>-22.810.622,00</b>	<b>-32.681.075,00</b>

(\*) Gli interventi per il diritto allo studio sono gestiti direttamente dall'Agenzia Alfa (ex ARSEL)

## BUDGET TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI 2019/2021 (SCHEMA MINISTERIALE)

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	2019				2020				2021			
	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN C/CAPITALE E/O C/IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	1.250,00	250,00		1.000,00	1.250,00	250,00	1.000,00	1.000,00	1.250,00	250,00		1.000,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	190.395,00	28.435,00		161.960,00	182.435,00	28.435,00	154.000,00	154.000,00	182.435,00	28.435,00		154.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.365.000,00			2.365.000,00	2.406.673,00		1.333.172,00	1.333.172,00	1.198.801,00			1.198.801,00
4) Immobilizzazioni in corso e accanti	1.707.000,00			1.707.000,00	1.034.250,00		1.034.250,00	1.034.250,00	1.034.250,00			1.034.250,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	4.263.645,00	28.685,00		4.234.960,00	3.624.608,00	28.685,00	2.522.422,00	2.522.422,00	2.416.736,00	28.685,00		2.388.051,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	1.278.625,00			1.278.625,00	808.625,00		808.625,00	808.625,00	808.625,00			808.625,00
2) Impianti e attrezzature	1.572.080,00	455.500,00		1.116.580,00	1.679.162,00	455.500,00	1.223.662,00	1.223.662,00	1.562.680,00	455.500,00		1.107.180,00
3) Attrezzature scientifiche	1.457.600,00	154.600,00		1.303.000,00	1.257.600,00	154.600,00	1.103.000,00	1.103.000,00	1.257.600,00	154.600,00		1.103.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali												
5) Mobili e arredi	1.406.145,00	2.500,00		1.403.645,00	406.145,00	2.500,00	403.645,00	403.645,00	406.145,00	2.500,00		403.645,00
6) Immobilizzazioni in corso e accanti	167.875,00			167.875,00	33.272.016,00		785.758,00	785.758,00	40.167.875,00	40.000.000,00		167.875,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	94.100,00	29.600,00		64.500,00	54.100,00	29.600,00	24.500,00	24.500,00	54.100,00	29.600,00		24.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.976.425,00	642.200,00		5.334.225,00	37.477.648,00	1.642.200,00	31.486.258,00	31.486.258,00	44.257.025,00	40.642.200,00		3.614.825,00
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE												
TOTALE GENERALE	10.240.070,00	670.885,00		9.569.185,00	41.102.256,00	1.670.885,00	31.486.258,00	31.486.258,00	46.673.761,00	40.670.885,00		6.002.876,00

## NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2019/2021

In conformità a quanto previsto dall'art. 1 comma 2 lett. b del D.Lgs. 18/2012 si è proceduto a redigere il bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2019/21, che evidenzia una rappresentazione dell'evoluzione triennale dei costi, dei ricavi e degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo.

Si precisa che nella costruzione del budget triennale, si è assunto come budget 2019 il bilancio di previsione annuale 2019 di cui agli allegati 2 (budget economico) e 3 (budget degli investimenti).

Ai fini della redazione del budget economico 2020 e 2021, si sono assunte principalmente le seguenti ipotesi:

- **FFO**: in analogia a quanto ipotizzato per il budget 2019, anche per il budget 2020 e 2021 si è prevista una "quota base + premiale + perequativa", che rappresenta l'elemento di principale aleatorietà del FFO, pari all'importo minimo garantito dal MIUR sulla base della "clausola di salvaguardia" stimando, per ciascuno degli anni in esame, un decremento rispetto all'anno precedente pari al 2,2%, quale media delle percentuali applicate nell'ultimo quadriennio. Relativamente alle altre quote di FFO, si è ipotizzato di mantenere invariati gli importi previsti a budget 2019, con la sola eccezione della quota destinata alla "compensazione del blocco degli scatti stipendiali" che viene meno a partire dal 2020.

Si ritiene opportuno precisare che le "quote finalizzate" relative a interventi specifici (borse post lauream, "dipartimenti di eccellenza") sono stati stanziati sulle pertinenti voci di costo sia per il 2020 che per il 2021.

Si fornisce di seguito una tabella riepilogativa in cui sono evidenziate le singole componenti di FFO previste nel triennio 2019/2021

	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
Quota base + premiale + perequativa	151.396.145,00	148.068.905,00	144.768.905,00
Piani straordinari docenti	6.327.667,00	6.327.667,00	6.327.667,00
No Tax Area	1.894.974,00	1.894.974,00	1.894.974,00
Borse Post Lauream	5.350.000,00	5.350.000,00	5.350.000,00
Dipartimenti di eccellenza	3.058.454,00	3.058.454,00	3.058.454,00
Compensazione blocco scatti stipendiali	972.760,00	-	-
<b>Totale generale</b>	<b>169.000.000,00</b>	<b>164.700.000,00</b>	<b>161.400.000,00</b>

- **contribuzione studentesca per corsi di laurea e laurea specialistica**: in attesa di verificare l'effettivo impatto della riforma della contribuzione studentesca (Legge n. 232/2016) sui relativi ricavi, si sono mantenute invariate rispetto al 2019 le previsioni di introito sia per il 2020 che per il 2021.

- **contributi Regioni e Province autonome**: il decremento di € 1,2 Mil. previsto sul 2021, rispetto al 2019, si riferisce al venir meno del contributo biennale della Regione Liguria per il finanziamento di assegni di ricerca; a detto decremento corrisponde analoga diminuzione della voce di costo "collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)".

- **contributi da altri (pubblici):** il decremento, rilevato in particolare sul 2020 rispetto al 2019, è principalmente imputabile alla diminuzione dei contributi assegnati dal C.N.R. a favore del Museo Nazionale dell'Antartide; a detto decremento corrisponde analoga diminuzione della voce di costo "trasferimenti a partner di progetti coordinati".

- **costi del personale:** l'incremento di ca. 1,7 mil dal 2019 al 2020 e di ca. 3,8 mil dal 2020 al 2021 è dovuto in particolare ai maggiori costi di personale docente e ricercatore (inclusi i ricercatori a tempo determinato) imputabili all' adeguamento ISTAT (circolare MEF – RGS n. 31 del 29/11/2018) previsto per ciascun esercizio di riferimento; si precisa che per l'esercizio 2020 il suddetto effetto incrementativo è, per il personale docente/ricercatore a tempo indeterminato, in parte compensato dallo stanziamento nel 2019 della seconda tranche di una tantum come da D.M. 197/2018 (ca. € 1 Mil.);

- **interessi ed altri oneri finanziari:** l'incremento ipotizzato tra il 2019 e il 2020 è riconducibile all'ipotesi di sottoscrizione, nel 2020, di un mutuo di ca. € 31,5 Mil. per il finanziamento dell'intervento di riqualificazione dell'edificio dell'intero complesso denominato "ex Saiwa" finalizzato all'utilizzo dell'intero fabbricato quale Polo Didattico universitario dell'Area di San Martino.

Relativamente ai trasferimenti alle strutture dipartimentali, si è ipotizzato di confermare, anche per il 2020 e il 2021, le ipotesi assunte in sede di redazione del budget 2019, mantenendo invariato il contributo di funzionamento (ca. € 4,2 Mil. di cui 2,1 a favore di CEDIA), e stanziando relativamente ai contributi didattici la sola quota a favore delle Biblioteche di Scuola (ca. € 1,8 Mil.).

Si evidenzia che, non essendo il budget economico triennale "autorizzatorio" ai sensi del D.Lgs. 18/2012, detto documento presenta, sia per il 2020 che per il 2021, un risultato negativo pari rispettivamente a - € 22.810.622 e a - € 32.681.075.

Si ricorda che la proiezione pluriennale dei costi e dei ricavi, così come il budget economico e degli investimenti annuale, sarà oggetto di revisione in sede di redazione del bilancio preventivo 2020, e terrà conto delle risultanze consuntive relative al bilancio d'esercizio 2018.

Con riferimento al budget degli investimenti, si precisa che lo stesso si concretizza in una proiezione delle spese di investimento che si prevede di effettuare nel triennio in esame, in conformità al programma triennale delle opere pubbliche 2019/21.

Relativamente agli investimenti previsti, si rileva, in particolare, un incremento tra il 2019 e il 2020 degli interventi in corso su beni propri essenzialmente imputabile all'intervento di riqualificazione dell'intero complesso denominato "ex Saiwa" finalizzato all'utilizzo del fabbricato quale Polo Didattico universitario dell'Area di San Martino (ca. € 32,5 Mil.), finanziato mediante la prevista accensione di un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per ca. € 31,5 Mil. e mediante il finanziamento accordato dal MIUR per l'edilizia universitaria per € 1 Mil.

Si evidenzia, inoltre, che sulla medesima voce nell'anno 2021 si prevede di imputare le prime rate di pagamento (40 Mil.) dei lavori, che avranno presumibilmente una durata pluriennale, relativi alla costruzione degli edifici nell'area Erzelli

Relativamente alle fonti di finanziamento sono state sostanzialmente individuate le due seguenti tipologie evidenziate nelle relative colonne dello schema di budget ministeriale:

**Contributi da terzi finalizzati:** la previsione pari a 0,7 Mil. (invariata nel triennio in esame) è riconducibile a contributi di terzi finalizzati a investimenti che le strutture dipartimentali prevedono di effettuare negli esercizi di riferimento nell'ambito di propri progetti; nel 2020 si è rilevato nella

presente colonna anche il suddetto contributo MIUR di € 1 Mil. per l'edilizia universitaria, a parziale copertura dell'intervento sull'edificio "ex Saiwa", nel 2021 è stata considerata altresì l'erogazione di parte dei finanziamenti pubblici finalizzati all'operazione Erzelli (40 Mil);

**Risorse da indebitamento:** la previsione pari a ca. € 31,5 Mil. rilevata a budget 2020 si riferisce alla stipula di un mutuo con la Cassa Depositi e Prestiti per l'intervento di riqualificazione dell'edificio "ex Saiwa" di cui sopra;

**Risorse proprie:** la previsione, pari a ca. 9,5 Mil. nel 2019, a ca. 6,9 Mil. nel 2020 e a ca. 6 Mil. nel 2021, è riconducibile al flusso di cassa (ca. 7,9 Mil. nel 2019, ca. 6,9 Mil. nel 2020 e ca. 7,1 Mil. nel 2021), generato dalla differenza tra i costi non monetari (ammortamenti previsti in ca. 8,6 Mil. nel 2019, in ca. 8,7 Mil. nel 2020 e in ca. 9 Mil. nel 2021) e le uscite finanziarie non economiche (rimborso quote capitale mutui previsto in ca. 0,7 Mil. nel 2019, in ca. 1,8 Mil. nel 2020 e in ca. 1,9 Mil. nel 2021); per il 2019, a copertura dell'eccedenza degli investimenti finanziati da risorse proprie rispetto al suddetto flusso di cassa, si è altresì ipotizzato l'utilizzo di patrimonio netto per ca. € 1,6 Mil. Per il 2020, non essendo il budget pluriennale autorizzatorio, risulta uno spareggio di ca. 1 Mil. tra le previsioni di investimento e le fonti di finanziamento.

ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021  
 DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova  
 QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma				
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)	
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.736.587,52	132.849.589,00	0,00	134.586.176,52	
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	31.486.258,00	0,00	31.486.258,00	
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	
stanziamenti di bilancio	5.055.875,57	10.814.805,09	989.050,28	16.859.730,94	
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00	
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	
altra tipologia	0,00	36.743.682,47	0,00	36.743.682,47	
<b>totale</b>	<b>6.792.463,09</b>	<b>211.894.334,56</b>	<b>989.050,28</b>	<b>219.875.847,93</b>	

Il referente del programma  
**MASPERO MAURO**

**Note**

- (1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D.  
 (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

**Nota esplicativa al “Programma Triennale delle opere pubbliche 2019/2021 ed elenco annuale dei lavori anno 2019”**

Si ricorda che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26/09/2018, delibera n. 12, ha adottato lo schema di Programma Triennale 2019 – 2021 e relativo elenco annuale.

Rispetto allo schema adottato a settembre sono stati inseriti i seguenti interventi:

1. Lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell’Edificio 9 - Viale Benedetto XV, 3;
2. Intervento di ripristino dei prospetti dell’edificio di Via all’Opera Pia 11A, Genova;
3. Lavori per l’esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e di diffusione sonora presso il Monoblocco anatomico.

Inoltre, si fa presente che si rende necessaria l’esecuzione di importanti lavori di rifacimento di parte delle coperture dell’ala est dell’edificio ex Albergo dei Poveri (intervento n. 3) che, a seguito delle recenti perturbazioni atmosferiche, hanno subito danni e che in prospettiva potrebbero pregiudicarne la conservazione globale. In considerazione di quanto sopra si propone di anticipare l’avvio delle attività propedeutiche alla realizzazione del predetto intervento e posticipare (al 2020) quelle relative alla realizzazione delle aule didattiche al primo piano ala est del fronte sud (intervento n. 11) per il quale era stata richiesta a Budget 2019 la relativa copertura finanziaria. Si precisa che i quadri economici dei due interventi sono sostanzialmente economicamente equivalenti.

Il Dirigente dell’Area Sviluppo Edilizio, in accordo col Dirigente dell’Area Conservazione Edilizia, propone, per il 2019-2021, la programmazione dei seguenti interventi:

1. Ristrutturazione del campo da calcio a 5, all’interno del Campus Universitario di Savona, comprensiva di realizzazione di una copertura trasparente e rimovibile e della relativa struttura di sostegno; realizzazione di parete mobile laterale e sostituzione del fondo esistente in erba sintetica con pavimentazione multiuso da esterno;
2. Ricostruzione della porzione del muro prospiciente l’orto botanico (pratica giudiziaria NRG 1140/2011);
3. Albergo dei Poveri, Piazzale Emanuele Brignole, 2 - Genova: restauro coperture ala est (ex S. Elisabetta);
4. Lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell’Edificio 9 - Viale Benedetto XV, 3;
5. Intervento di ripristino dei prospetti dell’edificio di Via all’Opera Pia 11A, Genova;
6. Realizzazione del consolidamento del versante orografico destro del Torrente rio Sorba nell’ambito degli interventi del Programma regionale di Sviluppo Rurale 2014-2020;
7. Lavori per l’esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e di diffusione sonora presso il Monoblocco anatomico;
8. Intervento di restauro delle superfici pittoriche e delle parti monumentali del piano nobile, ingresso e vano scala comprensive del rifacimento impiantistico finalizzate a valorizzare le parti monumentali del Palazzo Belimbau, Piazza Nunziata civ. n. 2- Genova;
9. Accordo quadro, ai sensi dell’art. 54 del D. Lgs. 50/2016 avente in oggetto l’affidamento di lavori di manutenzione, negli edifici di proprietà o in uso a qualsiasi titolo, dell’Università degli Studi di Genova, riconducibili alla categoria OS6 di cui al D.P.R. 207/2010;
10. Intervento di recupero dei locali siti al civico n. 40 – 42r di Via Balbi (ex Libreria degli Studi), Genova.
11. Albergo dei Poveri: Intervento di rifunzionalizzazione della porzione primo piano, ala est, ad uso aule didattiche;
12. Intervento di riqualificazione dell’edificio denominato “ex Saiwa”, sito in Genova Corso Gastaldi, civ. 29, finalizzato all’utilizzo dell’intero fabbricato quale polo Didattico universitario dell’area di San Martino

13. Lavori di installazione di catene per il rinforzo delle murature portanti della palazzina dell'Orto Botanico di Corso Dogali
14. Restauro e consolidamento delle coperture del Piano III, ala est, del Palazzo Balbi Senarega, Via Balbi 4;
15. Riallocazione del Polo di Ingegneria presso il Parco Scientifico Tecnologico di Erzelli;
16. Albergo dei Poveri: Intervento di rifunzionalizzazione dell'ex Oratorio degli uomini, compreso rifacimento delle coperture, ad uso aula didattica.

~ ÷ ~

**Si indicano di seguito, le coperture finanziarie** precisando che copie delle schede dei progetti U-GOV risultano reperibili in atti.

**1. Elenco annuale 2019:** Ristrutturazione del campo da calcio a 5, all'interno del Campus Universitario di Savona, comprensiva di realizzazione di una copertura trasparente e rimovibile e della relativa struttura di sostegno; realizzazione di parete mobile laterale e sostituzione del fondo esistente in erba sintetica con pavimentazione multiuso da esterno € **781.409,11**.

€ **781.409,11**. Copertura finanziaria: voce COAN 04.01.01.07.03.01 "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati", codice progetto 100039-2017-MM-EDILIZIA\_009, denominazione progetto: Ristrutturazione del campo da calcio con copertura – campus Savona.

**2. Elenco annuale 2019:** Ricostruzione della porzione del muro prospiciente l'orto botanico (pratica giudiziaria NRG 1140/2011) € **180.825,72**

€ **180.825,72** Copertura finanziaria: voce COAN 04.01.01.07.03.01 "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati", codice progetto 100039-2017-MM-EDILIZIA\_011, denominazione progetto "muro orto botanico".

**3. Elenco annuale 2019:** Albergo dei Poveri, piazzale E. Brignole, 2 – Genova: restauro coperture ala est (ex S. Elisabetta) € **1.989.478,05**.

€ **1.989.478,05** La relativa copertura è stata richiesta in sede di budget 2019 per l'intervento "Albergo dei Poveri: Intervento di rifunzionalizzazione della porzione primo piano, ala est, ad uso aule didattiche", tuttavia data l'urgenza, tali risorse verranno utilizzate per finanziare il presente intervento.

**4. Elenco annuale 2019:** Lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell'Edificio 9 - Viale Benedetto XV, 3 - € **190.171,39**.

€ **190.171,39** Copertura finanziaria: budget 2019 per l'importo di € 170.000,00 e voce COAN 04.01.01.07.03.01 "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati", codice progetto 100039-2018-MM-EDILIZIA\_008, denominazione progetto: "Lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell'Edificio Viale Benedetto XV, 3" per l'importo residuo.

**5. Elenco annuale 2019:** Intervento di ripristino dei prospetti dell'edificio di Via all'Opera Pia 11A, Genova - € **359.856,53**

€ **359.856,53** Copertura finanziaria: voce COAN 01.02.10.01.01.02 "Manutenzione straordinaria fabbricati propri destinati ad attività istituzionali" codice progetto: 100039-2018-MM-EDILIZIA\_006, denominazione progetto: "adeguamento normativa prevenzione incendi edifici universitari"

**6. Elenco annuale 2019:** Realizzazione del consolidamento del versante orografico destro del Torrente rio Sorba nell'ambito degli interventi del Programma regionale di Sviluppo Rurale 2014-2020 € **336.587,52**

€ 336.587,52 Copertura finanziaria: € 249.406,06 codice progetto 100088-2018-LM-ALTRI-EP-N\_001 ed € 87.181,46 su codice progetto 100088-2018-ALTROUNIGE\_002 dell'Area Promozione e Sviluppo.

**7. Elenco annuale 2019:** Lavori per l'esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e di diffusione sonora presso il Monoblocco anatomico € 538.179,94

€ 538.179,94 Copertura finanziaria: voce COAN 04.01.01.07.03.01 "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati", codice progetto 100039-2017-MM-EDILIZIA\_002 Monoblocco Anatomico – Lavori per l'esecuzione degli impianti di rilevazione incendi e di diffusione sonora

**8. Elenco annuale 2019:** Intervento di restauro delle superfici pittoriche e delle parti monumentali del piano nobile, ingresso e vano scala comprensive del rifacimento impiantistico finalizzate a valorizzare le parti monumentali del Palazzo Belimbau, Piazza Nunziata civ. n. 2- Genova € 1.400.000,00

€ 1.400.000,00 La copertura finanziaria è assicurata un'assegnazione da parte del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti a favore del Provveditorato alle OO.PP. Piemonte, Valle d'Aosta – Liguria ai sensi del Decreto Interministeriale Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo - Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 560 del 02/12/2016 con cui è stato approvato il programma generale degli interventi di cui all'art. 1 comma 338 L. n. 208/2015 (interventi di conservazione, manutenzione, restauro e valorizzazione dei beni culturali). Si precisa che in data 12/11/2018 è stata sottoscritta apposita Convenzione con il Provveditorato alle OO.PP. Piemonte, Valle d'Aosta – Liguria per la realizzazione dell'intervento in oggetto.

**9. Elenco annuale 2019:** Accordo quadro, ai sensi dell'art. 54 del D. Lgs. 50/2016 avente in oggetto l'affidamento di lavori di manutenzione, negli edifici di proprietà o in uso a qualsiasi titolo, dell'Università degli Studi di Genova, riconducibili alla categoria OS6 di cui al D.P.R. 207/2010 € 620.000,00

€ 620.000,00 Copertura finanziaria: budget 2019, voce COAN 04.01.02.08.01.03 dell'Area Conservazione Edilizia – Servizio Interventi Ordinari.

**10. Elenco annuale 2019:** Intervento di recupero dei locali siti al civico n. 40 – 42r di Via Balbi (ex Libreria degli Studi), Genova € 395.954,83

€ 395.954,83 Budget 2018 - Copertura finanziaria: voce COAN 01.02.10.01.01.01.02 dell'Area Conservazione Edilizia – Servizio Interventi Ordinari.

**11. Programma Triennale – anno 2020:** Albergo dei Poveri: Intervento di rifunzionalizzazione della porzione primo piano, ala est, ad uso aule didattiche - € 1.990.000,00.

**12. Programma Triennale - anno 2020:** - Intervento di riqualificazione dell'edificio dell'intero complesso denominato "ex Saiwa", sito in Genova Corso Gastaldi, civ. 29, finalizzato all'utilizzo dell'intero fabbricato quale polo Didattico universitario dell'area di San Martino € 32.486.258,00.

**13. Programma Triennale - anno 2020:** Lavori di installazione di catene per il rinforzo delle murature portanti della palazzina dell'Orto Botanico di Corso Dogali € 206.922,14

€ 206.922,14. Copertura finanziaria: voce COAN 04.01.01.07.03.01 "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati", codice progetto: 100039-2017-MM-EDILIZIA\_003, denominazione progetto: Orto Botanico – Corso Dogali - lavori di installazione di catene per il rinforzo delle murature portanti della palazzina

**14. Programma Triennale – anno 2020:** Restauro e consolidamento degli spazi interni del Piano III, ala est, del Palazzo Balbi Senarega, Via Balbi 4 - € 617.882,95.

15. **Programma Triennale – anno 2020:** Riallocazione del Polo di Ingegneria presso il Parco Scientifico Tecnologico di Erzelli - € 176.593.271,47.

16. **Programma Triennale – anno 2021:** Albergo dei Poveri: Intervento di rifunzionalizzazione dell'ex Oratorio degli uomini, compreso rifacimento delle coperture, ad uso aula didattica - € 989.050,28.

ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021  
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova  
ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazioni dell'amministrazione	Ambito di interesse dell'opera	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, parzialmente, dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DMI 42/2013	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete
					0,00	0,00	0,00	0,00										

Il referente del programma  
MASPERO MAURO

**Note**

- (1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra: è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 1 Gennaio 2003  
(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato  
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato  
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita l'immobile deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C ; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D

ALLEGATO I - SCHEDE C : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021  
 DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova  
 ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento o CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobile a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex articolo 21 comma 5	Alienati per il finanziamento e la realizzazione di opere pubbliche ex art.3 DL 310/1990 s.m.i.	Già incluso in programma di dismissione di cui art.27 DL 201/2011, convertito dalla L. 214/2011	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è dichiarata l'insussistenza dell'interesse	Valore Stimato (4)			Totale
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
													0,00	0,00	0,00	0,00

**Il referente del programma  
 MASPERO MAURO**

**Note**

- (1) Codice obbligatorio: "I" + numero immobile = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre  
 (2) Riportare il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata; non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non connessa alla realizzazione di un intervento  
 (3) Se derivante da opera incompiuta riportare il relativo codice CUP  
 (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuirà a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

ALLEGATO I - SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021  
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova  
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUP (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annuale nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	CODICE ISTAT			localizzati one - CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosectore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12)			
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)		Valore degli immobili eventuali di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale privato (11)
L0075415 01002019 00001		D32B1700 0100005	2019	Bergamini Stefano	no	no	07	010	010025		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SOCIALI E SCOLASTICHE	Ricostruzione della porzione del muro prospiciente l'Orto Botanico (pratica giudiziaria NRG 1140/2011)	massima	180.825,72	0,00	180.825,72	0,00	0,00	0,00			
L0075415 01002019 00002		D51E1600 0280005	2019	Delfino Federico	no	no	07	009	009056		AMPLIAMENTO POTENZIALE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Ristrutturazione del campo da calcio a 5, all'interno del Campus Universitario di Savona, comprensiva di realizzazione di una copertura trasparente e rimovibile e della relativa struttura di sostegno; realizzazione di parete mobile laterale e sostituzione del fondo esistente in erba sintetica con pavimentazione multistrato da esterno	minima	781.409,11	0,00	781.409,11	0,00	0,00	0,00			
L0075415 01002019 00003		D33I18000 300005	2019	GIOVANNELLI MONICA	no	no	07	010	010025		RESTAURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Albergo dei Poveri, Piazzale Emanuele Brigole, 2 - Genova: restauro coperture ala est (ex S. Elisabetta)	massima	1.989.478,05	0,00	1.989.478,05	0,00	0,00	0,00	0,00		
L0075415 01002019 00004		D32H1800 0350005	2019	Piccolo Raffaele	no	no	07	010	010025		MANUTENZIONE STRAORDINARIA	SOCIALI E SCOLASTICHE	Lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell'Edificio 9 - viale Benedetto XV, 3	massima	190.171,39	0,00	190.171,39	0,00	0,00	0,00	0,00		

L0075415 01002019 00005	D35B1800 1580005	2019	Piccolo Raffaele	no	no	07	010	010025		MANUTE ZIONE STRAD INARIA	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Intervento di ripristino dei prospetti dell'edificio di Via all'Opera Pia 11A, Genova	priorità media	359.856,5 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L0075415 01002019 00006	D35B1700 3950007	2019	Re Tommaso	no	no	07	008	008065		MANUTE ZIONE STRAD INARIA	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Lavori ?per la realizzazione del consolidamento del versante (orografico destro) del torrente Rio Sorba? a valere su fondi PSR 2014- 2020	priorità massima	336.587,5 2	0,00	0,00	0,00	0,00	
L0075415 01002019 00007	D34H1600 1240005	2019	Piccolo Raffaele	no	no	07	010	010025		MANUTE ZIONE STRAD INARIA	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Lavori per i esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e di diffusione sonora presso il Monoblocco Anatomico	priorità massima	538.179,9 4	0,00	0,00	0,00	0,00	
L0075415 01002019 00008	D33H7000 130001	2019	MASPER O MAURO	no	no	07	010	010025		RESTAUR O	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Intervento di restauro delle superfici pittoriche e monumentali del piano nobile, ingresso e vano scala comprensive del rifacimento impiantistico finalizzate a valorizzare le parti monumentali del Palazzo Belimbau, Piazza Nunziata civ. n. 2- Genova	priorità media	1.400.000, 00	0,00	0,00	0,00	0,00	
L0075415 01002019 00009		2019	Caporali Aldo	no	no	07	010	010025		MANUTE ZIONE ORDINARI A	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Accordo quadro, ai sensi dell'art. 54 del D. Lgs. 50/2016 avente in oggetto l'affidamento di lavori di manutenzione, negli edifici di proprietà o in uso a qualsiasi titolo, dell'Università degli Studi di Genova, riconducibili alla categoria OS6 di cui al D.P.F. 207/2010	priorità media	620.000,0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
L0075415 01002019 00010	D32H1700 0270005	2019	di spigno massimo	no	no	07	010	010025		RISTRUT TURAZIO NE	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Intervento di recupero dei locali siti al civico nn. 40-? 42 R di via Baibì (ex Libreria degli Studi)	priorità media	395.954,8 3	0,00	0,00	0,00	0,00	

L0075415 01002019 00011	D3318000 110005	2020	MASPERO MAURO	no	no	07	010	010025	RESTAURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Albergo dei Poveri: Intervento di rifunionalizzazione della porzione primo piano, ala est, ad uso aule didattiche	priorità media	0,00	1.990.000,00	0,00	0,00	0,00	1.990.000,00	0,00	0,00
L0075415 01002019 00012	D31E1600 0610005	2020	Piccolo Raffaele	no	no	07	010	010025	RISTRUTTURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Lavori di installazione di catene per il rinforzo delle murature portanti della palazzina dell'Orto Botanico di Corso Dogali	priorità massima	0,00	206.922,14	0,00	0,00	0,00	206.922,14	0,00	0,00
L0075415 01002019 00013	D22F1700 0140005	2020	GIOVANNELLI MONICA	no	no	07	010	010025	RESTAURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Restauro e consolidamento degli spazi interni del Piano III, ala est, del Palazzo Balbi Senarega, Via Balbi 4	priorità media	0,00	617.882,95	0,00	0,00	0,00	617.882,95	0,00	0,00
L0075415 01002019 00014		2020	MASPERO MAURO	si	si	07	010	010025	NUOVA REALIZZAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Riallocazione del Polo di Ingegneria presso il Parco scientifico e tecnologico di Erzellè	priorità massima	0,00	176.593,271,47	0,00	0,00	0,00	176.593,271,47	0,00	0,00
L0075415 01002019 00015		2021	MASPERO MAURO	no	no	07	010	010025	RESTAURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Albergo dei Poveri - Intervento di rifunionalizzazione dell'ex Oratorio degli uomini, compreso rifacimento delle coperture, ad uso aula didattica.	priorità minima	0,00	989.050,28	0,00	0,00	0,00	989.050,28	0,00	0,00
L0075415 01002019 00016	D3351200 0290005	2020	BAZZURRO Claudio	no	no	07	010	010025	RISTRUTTURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Intervento di riqualificazione dell'edificio denominato "ex-SANWA", sito in Genova, Corso Gastaldi civ. n. 29 finalizzato all'utilizzo dell'intero fabbricato quale Polo Didattico Universitario dell'area di S. Martino	priorità media	0,00	32.486,258,00	0,00	0,00	0,00	32.486,258,00	0,00	0,00
													6.792.463,09	211.894,334,56	989.050,28	0,00	219.675,847,93	0,00	0,00	

Il referente del programma  
MASPERO MAURO

Note

- (1) "L" = cf. amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma
- (2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
- (3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
- (4) Riportare nome e cognome del responsabile del procedimento
- (5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera qq del D.Lgs.50/2016
- (6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera oo del D.Lgs.50/2016
- (7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11, 12 e 13
- (8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito
- (9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
- (10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
- (11) Riportare l'importo del del capitale privato come quota parte del costo totale
- (12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 9 e 11. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

ALLEGATO I - SCHEDE E : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021  
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova  
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CU	CUP	Descrizione intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Finalità	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											Codice AUSA	Denominazione	
L00754150100201900001	D32B17000100005	Ricostruzione della porzione del muro prospiciente l'Orto Botanico (pratica giudiziaria NRG 1140/2011)	Bergamini Stefano	180.825,72	180.825,72	Conservazione del patrimonio	priorità massima	si	no	progetto esecutivo			
L00754150100201900002	D51E16000280005	Ristrutturazione del campo da calcio a 5, all'interno del Campus Universitario di Savona, comprensiva di realizzazione di una copertura trasparente e rimovibile e della relativa struttura di sostegno; realizzazione di parete mobile laterale e sostituzione del fondo esistente in erba sintetica con pavimentazione multiuso da esterno	Delfino Federico	781.409,11	781.409,11	Miglioramento e incremento di servizio	priorità minima	si	no	progetto definitivo			
L00754150100201900003	D331180003000005	Albergo dei Poveri, Piazzale Emanuele Brignole, 2 - Genova: restauro coperture ala est (ex S. Elisabetta)	GIOVANNELLI MONICA	1.989.478,05	1.989.478,05	Conservazione del patrimonio	priorità massima	si	no	progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento finale"			
L00754150100201900004	D32H18000350005	Lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendi dell'Edificio 9 - Viale Benedetto XV, 3	Piccolo Raffaele	190.171,39	190.171,39	Adeguamento normativo	priorità massima	si	no	progetto esecutivo			
L00754150100201900005	D35B18001590005	Intervento di ripristino dei prospetti dell'edificio di Via all'Opera Pia 11A, Genova	Piccolo Raffaele	359.856,53	359.856,53	Conservazione del patrimonio	priorità media	si	no	progetto esecutivo			
L00754150100201900006	D35B170003950007	Lavori per la realizzazione del consolidamento del versante (orografico destro) del torrente Rio Sorba? a valere su fondi PSR 2014-2020	Re Tommaso	336.587,52	336.587,52	Conservazione del patrimonio	priorità massima	si	si	progetto definitivo			
L00754150100201900007	D34H16001240005	Lavori per l'esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e di diffusione sonora presso il Monoblocco Anatomico	Piccolo Raffaele	538.179,94	538.179,94	Adeguamento normativo	priorità massima	si	no	progetto esecutivo			
L00754150100201900008	D33117000130001	Intervento di restauro delle superfici pittoriche e delle parti monumentali del piano nobile, ingresso e vano scala comprensive del rifacimento impiantistico finalizzate a valorizzare le parti monumentali del Palazzo Belimbau, Piazza Nunziata civ. n. 2- Genova	MASPERO MAURO	1.400.000,00	1.400.000,00	Conservazione del patrimonio	priorità media	si	no	progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento finale"			

L00754150100201 900009	Accordo quadro, ai sensi dell'art. 54 del D. Lgs. 50/2016 avente in oggetto l'ammidamento di lavori di manutenzione, negli edifici di proprietà o in uso a qualsiasi titolo, dell'Università degli Studi di Genova, riconducibili alla categoria OS6 di cui al D.P.R. 207/2010	Caporali Aldo	620.000,00	620.000,00	Conservazione del patrimonio	priorità media	si	no	progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale"	
L00754150100201 900010	Intervento di recupero dei locali siti al civico nn. 40 ? 42 R di via Balbi (ex Libreria degli Studi)	di spigno massimo	395.954,83	395.954,83	Miglioramento e incremento di servizio	priorità media	si	no	progetto esecutivo	

**Il referente del programma  
MASPERO MAURO**

**Note**

(\*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

ALLEGATO I - SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2019/2021  
 DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova  
 ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE  
 E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
-------------------------------	-----	------------------------	--------------------	---------------------	---

Il referente del programma  
 MASPERO MAURO

**Note**

(1) breve descrizione dei motivi