



**BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE
2020 AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA'
ECONOMICO PATRIMONIALE E BILANCIO
UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE
TRIENNALE 2020/2022**

(Approvato dal C. di A. nella seduta del 18.12.2019)

Allegato 1 Nota illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione autorizzatorio 2020 contenente gli schemi ministeriali del Budget economico e del Budget degli investimenti 2020	pag. 3
Allegato 2 Budget Economico 2020 (per macro centri di gestione)	pag. 47
Allegato 3 Budget degli Investimenti 2020 (per macro centri di gestione)	pag. 55
Allegato 4 Budget Economico Triennale 2020/2022 (schema ministeriale)	pag. 56
Allegato 5 Budget Triennale degli Investimenti 2020/2022 (schema ministeriale)	pag. 57
Allegato 6 Nota illustrativa al Bilancio Unico di Ateneo di previsione Triennale 2020/2022	pag. 58
Allegato 7 Programma Triennale delle opere pubbliche 2020/2022 dell'Amministrazione	pag. 61
Allegato 8 Nota esplicativa al Programma Triennale delle opere pubbliche 2020/2022 ed elenco annuale dei lavori anno 2020	pag. 70

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI
PREVISIONE AUTORIZZATORIO 2020

1. SCHEMI DI BILANCIO

1.1 BUDGET ECONOMICO ANNUALE

BUDGET ECONOMICO 2020 (SCHEMA MINISTERIALE)

Bilancio di esercizio 2018		Budget 2020	Budget 2019	Differenza
70.628.951,41	A) PROVENTI OPERATIVI			
	I PROVENTI PROPRI	68.089.759,01	67.737.013,72	352.745,29
46.301.941,54	1) Proventi per la didattica	1 44.143.290,00	43.898.050,00	245.240,00
12.774.812,79	2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2 9.728.041,19	9.541.730,35	186.310,84
11.552.197,08	3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3 14.218.427,82	14.297.233,37	-78.805,55
215.110.678,43	II CONTRIBUTI	206.348.502,74	206.646.539,65	-298.036,91
199.647.829,07	1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5 190.700.479,40	191.597.999,00	-897.519,60
2.587.633,63	2) Contributi Regioni e Province autonome	6 3.912.919,00	2.934.291,00	978.628,00
71.347,89	3) Contributi altre Amministrazioni locali	7 122.000,00	72.000,00	50.000,00
3.079.818,27	4) Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8 3.113.026,00	3.444.583,00	-331.557,00
365.288,85	5) Contributi da Università	9 390.401,00	404.446,00	-14.045,00
6.291.811,29	6) Contributi da altri (pubblici)	10 5.252.037,34	6.168.157,65	-916.120,31
3.066.949,43	7) Contributi da altri (privati)	11 2.857.640,00	2.025.063,00	832.577,00
13.565.457,72	III PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	12 16.078.788,00	14.502.000,00	1.576.788,00
	IV PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)	13 -	-	-
1.200.690,91	V ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	14 26.865.948,00	23.516.228,00	3.349.720,00
	1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"	-	-	-
	VI VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	15 -	-	-
	VII INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	16 -	-	-
300.505.778,47	TOTALE PROVENTI A)	317.382.997,75	312.401.781,37	4.981.216,38
	B) COSTI OPERATIVI			
188.383.149,92	VIII COSTI DEL PERSONALE	210.099.452,01	202.040.064,30	8.059.387,71
130.643.418,65	1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	152.463.469,01	143.646.658,30	8.816.810,71
113.619.185,68	a) docenti/ricercatori	17 127.200.208,00	122.703.484,00	4.496.724,00
10.340.223,13	b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18 17.234.662,20	15.455.152,86	1.779.509,34
2.266.127,19	c) docenti a contratto	19 2.414.003,20	1.960.913,86	453.089,34
627.251,91	d) esperti linguistici	20 2.668.136,00	740.242,00	1.927.894,00
3.790.630,74	e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21 2.946.459,61	2.786.865,58	159.594,03
57.739.731,27	2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22 57.635.983,00	58.393.406,00	-757.423,00
93.013.072,71	IX COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	114.802.026,74	116.181.670,07	-1.379.643,33
41.104.378,97	1) Costi per sostegno agli studenti	23 44.715.242,20	44.155.152,91	560.089,29
	2) Costi per il diritto allo studio (*)	24 -	-	-
	3) Costi per l'attività editoriale	25 -	4.019.954,00	-4.019.954,00
4.948.622,70	4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26 2.998.637,47	3.311.197,72	-312.560,25
2.184.014,86	5) Acquisto materiale consumo per laboratori	27 1.882.976,34	1.504.139,77	378.836,57
	6) Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28 -	-	-
3.540.239,89	7) Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29 3.103.378,00	4.594.218,77	-1.490.840,77
30.856.591,71	8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30 33.137.424,76	33.038.481,75	98.943,01
2.000.377,11	9) Acquisto altri materiali	31 2.220.414,27	1.833.529,86	386.884,41
	10) Variazione delle rimanenze di materiali	32 -	-	-
1.668.485,52	11) Costi per godimento di beni di terzi	33 1.603.682,07	1.815.090,95	-211.408,88
6.710.361,95	12) Altri costi	34 25.140.271,63	21.909.904,34	3.230.367,29
8.683.820,64	X AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.187.199,00	8.622.000,00	-434.801,00
1.748.305,56	1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35 1.769.550,00	1.968.000,00	-198.450,00
6.935.515,08	2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36 6.417.649,00	6.654.000,00	-236.351,00
	3) Svalutazioni immobilizzazioni	37 -	-	-
	4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	38 -	-	-
2.590.904,33	XI ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	39 -	-	-
	XII ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40 -	-	-
292.670.947,60	TOTALE COSTI OPERATIVI B)	333.088.677,75	326.843.734,37	6.244.943,38
7.834.830,87	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-15.705.680,00	-14.441.953,00	-1.263.727,00
-352.553,53	C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-353.927,00	-344.390,00	-9.537,00
178.605,48	1) Proventi finanziari	41 104.444,00	150.150,00	-45.706,00
-527.678,80	2) Interessi ed altri oneri finanziari	42 -458.371,00	-494.540,00	36.169,00
-3.480,21	3) Utili e Perdite su cambi	43 -	-	-
-16.006,31	D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
	1) Rivalutazioni	44 -	-	-
-16.006,31	2) Svalutazioni	45 -	-	-
303.096,37	E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-471.601,00	-291.601,00	-180.000,00
985.967,66	1) Proventi	46 -	-	-
-682.871,29	2) Oneri	47 -471.601,00	-291.601,00	-180.000,00
-135.618,63	F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE	48 -200.000,00	-138.000,00	-62.000,00
7.633.748,77	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-16.731.208,00	-15.215.944,00	-1.515.264,00
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	49 16.731.208,00	15.215.944,00	1.515.264,00
7.633.748,77	RISULTATO A PAREGGIO	-	-	-

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

1.2 BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ANNUALE

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020 (SCHEMA MINISTERIALE)

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	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	18.000,00	17.000,00		1.000,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	129.045,00	58.585,00		70.460,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	435.343,00			435.343,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	555.000,00			555.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1.137.388,00	75.585,00	-	1.061.803,00
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	992.626,00			992.626,00
2) Impianti e attrezzature	1.211.382,00	624.500,00		586.882,00
3) Attrezzature scientifiche	1.835.000,00	532.000,00		1.303.000,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	2.000,00	2.000,00		-
5) Mobili e arredi	887.600,00	62.600,00		825.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.166.471,75			1.166.471,75
7) Altre immobilizzazioni materiali	54.100,00	39.600,00		14.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6.149.179,75	1.260.700,00	-	4.888.479,75
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE INVESTIMENTI	7.286.567,75	1.336.285,00	-	5.950.282,75

2 PREMESSA

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione autorizzatorio 2020, 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 così come modificati dal Decreto Direttoriale 1055 del 30/5/2019 riguardante la terza edizione del Manuale Tecnico Operativo.

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 2020 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. Per la valutazione delle poste di ricavo e costo ci si è attenuti ai criteri esplicitati nella parte della presente nota relativa all'analisi delle singole componenti di conto economico.

Si segnalano di seguito alcune specifiche poste di ricavo e di costo in quanto caratterizzanti il bilancio in approvazione. In particolare tra i ricavi:

- la previsione (0,65 Mil) del contributo deliberato dalla Compagnia di San Paolo nell'ambito dell'Accordo di collaborazione con Unige stipulato il 15/3/2019 per l'attuazione di obiettivi condivisi volti a sostenere l'Ateneo nella competizione europea dopo Horizon 2020, promuovere l'innovazione nella didattica, migliorare le prestazioni dell'Ateneo per incrementare le premialità ministeriali, nonché favorire strategie evolute di gestione, protezione e valorizzazione della proprietà intellettuale generata;
- la previsione (3,3 Mil) di contributi da Regione Liguria per il finanziamento di borse di dottorato (ca. 1,2 Mil), di assegni di ricerca biennali avviati nel novembre 2019 (ca. 1,5 Mil) e di (ca. 0,6 Mil) borse di specialità medica;
- la previsione (3,3 Mil) di contributi da IIT per il finanziamento di borse di dottorato di ricerca.

In particolare tra i costi:

- lo stanziamento (ca. 0,6 Mil al netto della relativa quota finanziata dalla Compagnia di San Paolo) per incentivare la progettazione europea, da destinare in particolare a idee progettuali con valutazione positiva in bandi competitivi Horizon 2020, ma non finanziate per vari motivi;
- lo stanziamento (1 Mil) per finanziare e sostenere la ricerca libera “curiosity- driven” e ricercatori attivi ma momentaneamente privi di risorse finanziarie, nonché giovani ;ricercatori per avviarli alla presentazione di proposte progettuali;
- lo stanziamento (1,3 Mil) nel budget degli investimenti quale cofinanziamento d'Ateneo relativo al “bando per l'erogazione di contributi per l'acquisto e/o aggiornamento di attrezzature scientifiche” utilizzabile, unitamente alla quota di cofinanziamento dei dipartimenti, per accedere al bando di Regione Liguria “Sostegno alle infrastrutture di ricerca considerate critiche/cruciali per i sistemi regionali”

- maggiori costi stipendiali (ca. 2 Mil) in previsione dell'erogazione dell'integrazione stipendiale dei collaboratori ed esperti linguistici (CEL) in servizio al 31/12/2018, come previsto dal D.l. n. 765 del 16.08.2019, e come approvato dal C.A. nella seduta del 23.10.2019, per la maggior parte imputabile agli arretrati.

Va inoltre segnalato che l'autofinanziamento generato nel corso degli anni dall'attività svolta dal Servizio Apprendimento Permanente nell'ambito della gestione dei master e dei corsi di formazione permanente, verrà utilizzato (ca. 0,7 Mil) per finanziare attività legate alla promozione dell'innovazione nella didattica e nelle tecniche di insegnamento e alla terza missione (concorso Start CUP, eventi con gli Alumni).

Ai fini del pareggio del budget economico 2020, 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 2018 approvato dal C.A. nella seduta del mese di aprile u.s.; si è previsto, al riguardo, un utilizzo pari a € 16,7 Mil., a fronte di € 21,6 Mil. risultanti disponibili alla data di redazione del bilancio preventivo 2020, di cui € 16 Mil accantonati a copertura di potenziali perdite future (Delibera C.A. del 25 settembre 2019). 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 dell'anno precedente al fine del pareggio del budget degli investimenti non è stato necessario utilizzare alcuna quota di patrimonio libero, poiché le fonti di finanziamento derivanti da terzi e dal cash flow sono state sufficienti alla copertura degli stessi.

Il patrimonio netto libero quindi utilizzato ai fini del pareggio del bilancio di previsione 2020 (16,7 Mil) è stato di poco inferiore a quello utilizzato per il 2019 (16,8 Mil).

Si riporta di seguito un prospetto dimostrativo della quantificazione della quota di patrimonio libero disponibile ed utilizzabile per il pareggio del budget 2020:

Patrimonio libero risultante da bilancio d'esercizio al 31.12.2018	+	22.683.028,62
Accantonamento per copertura potenziali perdite future (CA. 25/09/2019)	-	16.000.000,00
Vincoli deliberato dal CA del 25.09.2019	-	6.300.000,00
Patrimonio libero disponibile al 25.09.2019	=	383.028,62
Utilizzo patrimonio libero (CA del 25.09.2019)	-	163.341,20
Revisione generale budget 2019 (C.A. 23.10.2019)	+	5.433.468,00
Svincolo accantonamento per copertura potenziali perdite future	+	16.000.000,00
Patrimonio libero disponibile al 1.12.2019	=	21.653.155,42
Utilizzo patrimonio libero per pareggio budget economico 2020	-	16.731.208,00
Utilizzo patrimonio libero per pareggio budget degli investimenti 2020	-	0
Patrimonio libero disponibile a seguito del pareggio del bilancio di previsione 2020	=	4.921.947,42

Relativamente al contributo di funzionamento a favore delle strutture fondamentali, la presente proposta di budget prevede un'assegnazione pari a ca. € 2,8 Mil. importo inferiore a quello assegnato per il 2019 pari a ca. € 4,2 Mil. La riduzione pari a ca. 1,4 Mil. è imputabile in particolare al venire

meno dell'assegnazione del contributo di funzionamento alle strutture dipartimentali in funzione del processo di accentramento delle spese unito ad una razionalizzazione nell'uso delle disponibilità residue dei contributi didattici in capo ai dipartimenti. Tale contributo sarà erogato esclusivamente ai centri, in particolare a Cedia ca. € 1,9 Mil., al Cens e GBH, ca. € 0,4 Mil. ciascuno e al Simav ca. € 0,1 Mil..

Per quanto concerne invece i contributi didattici e la ricerca di ateneo, si propone di confermare lo stanziamento per la ricerca (€ 2,5 Mil.) e altresì confermare la distribuzione dei contributi didattici, valutandone l'entità in funzione del risultato dell'esercizio 2019 .

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 2019 e alla conseguente rideterminazione del Patrimonio Netto disponibile.

Si evidenzia che il budget 2020 recepisce gli obiettivi strategici individuati nell'ambito del "Programma triennale 2020/2022" 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 2020; tenuto conto della natura finanziaria di dette spese, si può ritenere che il budget degli investimenti (ca. € 7,2 Mil.) trovi copertura in parte (€ 1,3 Mil.) nei contributi di terzi finalizzati a investimenti (quota progetti strutture dipartimentali destinati a investimenti), in parte (ca. € 5,9 Mil.) nel flusso di cassa, complessivamente pari a ca. € 7,5 Mil., generato nel 2019 dalla differenza tra i costi non monetari (ammortamenti previsti in ca. € 8,2 Mil.) e le uscite finanziarie non economiche (rimborso quote capitale mutui previsto in ca. € 0,7 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 2019 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 2020 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 2020 dalle Aree dirigenziali dell'Amministrazione Centrale, raffrontati con le previsioni di budget 2019

DETTAGLIO ALTRI PROGETTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE GIA' AVVIATI (VOCE 4.1.1.7.3.2 COSTI)			
	Previsione Budget 2020	Previsione Budget 2019	Delta
Attività internazionali per la didattica (Erasmus Mundus, EMARO, ecc.)	260.000,00	350.000,00	-90.000,00
Progetti TEMPUS	1.226.697,00	1.067.219,00	159.478,00
Progetti Erasmus+ mobilità	1.825.329,00	1.645.364,00	179.965,00
Contratti specialità medica da Ministero	20.333.000,00	20.572.000,00	-239.000,00
Contratti specialità medica da università/enti pubblici	176.000,00	53.000,00	123.000,00
Contratti specialità medica da Regioni	600.000,00	300.000,00	300.000,00
Contratti specialità medica da enti privati	26.000,00	25.000,00	1.000,00
Contratti specialità medica da Ateneo	-	26.000,00	-26.000,00
PERFORM (incluso CLAT, escluso GLIA + PROG.INNOV.DID.)	1.466.824,00	989.495,00	477.329,00
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	-60.000,00
ex CLAT (Serv.apprendim.perm.)		601.000,00	-601.000,00
Progetto Aula Web (e-learning)		25.500,00	-25.500,00
Progetto sportello APRE (Serv.supp.ricerca)	30.000,00	30.000,00	-
5 per mille su attività c/terzi (Serv.supp.ricerca)	120.000,00	120.000,00	-
Progetti Settore trasferimento tecnologico e spin off	100.950,00	100.000,00	950,00
Progetto Museo Antartide	260.000,00	1.084.000,00	-824.000,00
Progetto merchandising	150.000,00	100.000,00	50.000,00
Progetto eventi promossi dal Rettore (Serv. Comunicaz. e relaz. Esterne)	250.000,00		
Progetto acquisto beni e servizi per eventi promossi dal Rettore (Serv. Comunicaz. e relaz. Esterne)	40.000,00		40.000,00
Progetto vendita volumi editi da Genova University Press (SSBA)		1.000,00	-1.000,00
Progetti SSBA (ex Biblioteche)	1.958.500,00	1.792.420,00	166.080,00
Progetto "web monitor" (Area Logistica)	5.858,00		5.858,00
Progetti Servizio e-learning	181.500,00		181.500,00
Progetti 2% incentivi funzioni tecniche	83.965,00		83.965,00
TOTALE AMMINISTRAZIONE CENTRALE	29.094.623,00	29.091.998,00	-247.375,00
Fondazioni, premi e lasciti	263.913,00	300.437,00	-36.524,00
TOTALE BILANCIO UNICO	29.358.536,00	29.392.435,00	-283.899,00

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.

Per quanto concerne i centri autonomi di gestione rispetto al 2019, si evidenzia una lieve diminuzione complessiva dei proventi, derivante dall'effetto combinato dell'incremento di alcuni finanziamenti (da attività commerciale, da convenzioni e accordi con Regioni e Province autonome, da bandi competitivi con il MIUR e con l'Unione Europea, da contributi e contratti di ricerca con IRCCS e istituzioni private sociale) e della diminuzione dei finanziamenti di ricerca da contratti, convenzioni e accordi di programma con UE e Ministeri.

L'analisi dei costi rileva una riduzione consistente di alcune voci, dovuta al completamento della politica di accentramento in capo all'amministrazione centrale delle spese di funzionamento.

3 FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE

La formazione del Bilancio Unico di Previsione è parte del processo di programmazione di Ateneo finalizzato a definire, sia su base annuale che triennale, gli obiettivi operativi ed i programmi strategici. Il Bilancio espone, da un punto di vista contabile, l'attività prevista per il perseguimento dei programmi di Ateneo, garantendo la sostenibilità economica, finanziaria e patrimoniale dell'Ateneo.

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, in particolare, si riferisce al primo anno della programmazione e prende forma al termine di un processo che coinvolge tutte le aree dirigenziali.

Ogni centro di gestione, a seguito della programmazione annuale effettuata sulla propria attività e quantificati gli aspetti monetari, trasmette agli uffici di ragioneria una proposta di budget costituita da un budget economico e da un budget degli investimenti, che il dirigente dell'area risorse e bilancio procede a recepire nel bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio contenente il complesso dei costi da sostenere, dei ricavi da conseguire nonché gli acquisti di investimento e le relative fonti di finanziamento.

Terminata la fase tecnica di formazione, il Bilancio viene sottoposto al Direttore Generale e al Rettore per l'analisi complessiva e di compatibilità con gli obiettivi di governance. Successivamente, viene presentato dal Rettore all'approvazione del consiglio di amministrazione, sentito il senato accademico entro il termine del 31 dicembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento.

A seguito di detta approvazione si procede all'effettiva attribuzione del budget economico e degli investimenti annuali ai centri di gestione in coerenza con l'articolazione organizzativa.

4 IL BUDGET PER ATTIVITA'

Missione	Obiettivo	Azione	Stanziamiento budget 2020	
A. LA FORMAZIONE E I SERVIZI AGLI STUDENTI	OBIETTIVO 1. Aumentare l'attrattività dell'Ateneo per gli studenti della Regione, nazionali e internazionali, valorizzando gli ambiti di eccellenza e specializzazione dell'offerta didattica.	AZIONE 1.1 Promuovere l'immagine dell'Ateneo valorizzando il legame con il territorio genovese e ligure e gli ambiti strategici di specializzazione	500.000,00	
		AZIONE 1.2 Attivare nuovi percorsi formativi negli ambiti strategici di specializzazione	733.892,00	
		AZIONE 1.3 Incrementare la dimensione internazionale dell'offerta formativa	200.000,00	
		AZIONE 1.4 Promuovere la mobilità internazionale di studenti e docenti	2.110.329,00	
		AZIONE 1.5 Mettere a disposizione degli studenti fuori sede nuove strutture residenziali		
	OBIETTIVO 2. Garantire la qualità e l'efficacia dei percorsi formativi, facilitando una scelta consapevole del percorso di studi.	AZIONE 2.1 Consolidare l'attività di orientamento a livello nazionale e internazionale	390.000,00	
		AZIONE 2.2 Promuovere l'uso di metodologie e tecnologie innovative nella didattica	220.000,00	
		AZIONE 2.3 Garantire l'accessibilità web ai contenuti dei percorsi formativi, valorizzando la flessibilità della fruizione in funzione della diversificazione delle esigenze degli studenti	130.000,00	
		AZIONE 2.4 Favorire il successo formativo migliorando la qualità dei servizi di orientamento in itinere e potenziando il sostegno durante il percorso di studi	400.000,00	
		AZIONE 2.5 Riqualificare gli spazi per la didattica e lo studio	355.114,00	
	OBIETTIVO 3. Favorire la riduzione dei tempi di inserimento dei laureati nel mondo del lavoro e l'allineamento tra le competenze acquisite e l'occupazione.	AZIONE 3.1 Favorire l'interazione col mondo del lavoro durante il percorso di studio	492.125,00	
		AZIONE 3.2 Consolidare le attività di orientamento in uscita	20.000,00	
		AZIONE 3.3 Sviluppare le competenze linguistiche degli studenti dell'Ateneo aumentandone la competitività nel mercato del lavoro	297.820,00	
	LA RICERCA	OBIETTIVO 4. Aumentare la qualità e la produttività della ricerca e ampliare gli ambiti di eccellenza e specializzazione dell'Ateneo.	AZIONE 4.1 Incentivare la ricerca e la partecipazione a progetti nazionali, europei e internazionali	1.800.000,00
			AZIONE 4.2 Potenziare le infrastrutture e gli strumenti a supporto della ricerca	1.300.000,00
AZIONE 4.3 Incentivare la qualità della ricerca e valorizzare il ruolo del merito			2.400.000 (intervento confermato con stanziamento rinviato dopo bilancio d'esercizio 2019)	
AZIONE 4.4 Promuovere l'internazionalità della ricerca				
OBIETTIVO 5. Valorizzare i risultati della ricerca per migliorare il posizionamento dell'Ateneo nei ranking nazionali e internazionali.	AZIONE 5.1 Promuovere la produzione scientifica e il conferimento di prodotti della ricerca	15.500,00		
	AZIONE 5.2 Promuovere i risultati della ricerca attraverso attività di informazione e divulgazione			

Missione	Obiettivo	Azione	Stanzamento budget 2020
		AZIONE 5.3 Migliorare la conoscenza dei docenti e ricercatori sui criteri di valutazione ministeriale connessi alla premialità e sui sistemi di rating nazionali e internazionali	
	OBIETTIVO 6. Migliorare la capacità di attrarre finanziamenti pubblici e privati.	AZIONE 6.1 Rafforzare l'attrattività della ricerca per il sistema produttivo territoriale	30.000,00
		AZIONE 6.2 Migliorare la comunicazione delle opportunità di finanziamento e aumentare il tasso di partecipazione e successo a bandi competitivi per la ricerca, nazionali e internazionali	20.000,00
LA TERZA MISSIONE	OBIETTIVO 7. Favorire lo sviluppo della società attraverso il trasferimento di conoscenze e tecnologie al sistema sociale e produttivo con particolare riferimento agli ambiti di eccellenza e specializzazione dell'Ateneo.	AZIONE 7.1 Supportare la nascita di spin-off e di imprese sul territorio	45.000,00
		AZIONE 7.2 Rafforzare la capacità brevettuale dei gruppi di ricerca di Ateneo	100.000,00
		AZIONE 7.3 Attivare interazioni e partenariati con le attività produttive e culturali presenti sul territorio per il trasferimento dei risultati della ricerca	
		AZIONE 7.4 Potenziare le attività di apprendimento permanente e Master in relazione ai bisogni del territorio e alla valorizzazione delle eccellenze di Ateneo	389.446,00
	OBIETTIVO 8. Promuovere il ruolo sociale ed educativo dell'Ateneo e valorizzarne il patrimonio storico, scientifico e culturale.	AZIONE 8.1 Promuovere eventi di public engagement con particolare riferimento agli ambiti strategici di specializzazione	450.000,00
		AZIONE 8.2 Rafforzare il ruolo educativo e formativo dell'Ateneo	110.000,00
		AZIONE 8.3 Consolidare l'impegno dell'Ateneo nella Cooperazione allo Sviluppo	1.226.697,00
		AZIONE 8.4 Migliorare la fruibilità del patrimonio scientifico, storico e artistico dell'Ateneo	70.000,00
	OBIETTIVO 9. Favorire azioni e processi di sviluppo della sostenibilità.	AZIONE 9.1 Realizzare azioni di sostenibilità ambientale e della salute	1.147.472,00
		AZIONE 9.2 Promuovere azioni di sostenibilità sociale	

5 ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET ECONOMICO

5.1 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), come da tabella sottoriportata:

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	67.737.013,72	68.089.759,01	352.745,29
II. CONTRIBUTI	206.646.539,65	206.348.502,74	-298.036,91
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	14.502.000,00	16.078.788,00	1.576.788,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	-	-	-
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	23.516.228,00	26.865.948,00	3.349.720,00
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	-	-	-
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-
TOTALE	312.401.781,37	317.382.997,75	4.981.216,38

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:

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
1) Proventi per la didattica	43.898.050,00	44.143.290,00	245.240,00
Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	9.541.730,35	9.728.041,19	186.310,84
Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	14.297.233,37	14.218.427,82	-78.805,55
TOTALE	67.737.013,72	68.089.759,01	352.745,29

1) Proventi per la didattica

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Tasse e contributi corsi di laurea	38.500.000,00	38.600.000,00	100.000,00
Tasse e contributi corsi di perfezionamento	707.000,00	720.540,00	13.540,00
Tasse e contributi scuole di specializzazione	894.600,00	1.086.750,00	192.150,00
Tasse e contributi per Master	2.043.950,00	1.995.000,00	-48.950
Tasse e contributi Tirocini formativi attivi	-	1.000,00	1.000,00
Tasse e contributi per esami di Stato e lauree professioni sanitarie	435.000,00	440.000,00	5.000,00
Indennità di mora	600.000,00	550.000,00	-50.000,00
Tasse e contributi vari	408.500,00	441.000,00	32.500,00
Contributi per prove di selezione	309.000,00	309.000,00	-
TOTALE	43.898.050,00	44.143.290,00	245.240,00

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, 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 25 e 26 giugno 2019, per l'a.a. 2019/20, tale contributo onnicomprensivo annuale è stato diviso in due quote di pari importo nominale, la prima delle quali da versare entro il 28/11/2019 (2^ rata per gli studenti) e la seconda entro il 14/05/2020 (3^ rata per gli studenti). Sulla base di tale procedura, nella redazione del Budget 2020 si è considerata la prima quota (2^ rata per gli studenti) del contributo onnicomprensivo dell'a.a. 2020/21 da versare entro il 30/11/2020, stimata in € 20.400.000, e la seconda quota (3^ rata per gli studenti) del contributo onnicomprensivo dell'a.a. 2019/20 da versare entro il 14/05/2020, stimata in € 18.200.000. 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 2020 (con eventuali rimodulazioni delle quote del contributo stesso e conguagli sulla 3^ rata per gli studenti con scadenza 14/05/2020), non è risultato possibile, alla data di redazione del budget 2020, quantificare compiutamente l'introito in questione, in quanto i dati ad oggi non sono definitivi. Infatti, alla data di redazione del budget 2020, non risultano ancora completamente pervenuti i dati da ALISEO relativi alla numerosità degli studenti (e ai rispettivi valori ISEE-U) che usufruiranno dell'esonero totale del versamento del contributo onnicomprensivo. Inoltre i dati degli iscritti 2019/20 sono parziali e non risultano ancora inseriti molti esoneri totali che gravano sia sulla 2^ che sulla 3^ rata della contribuzione. Si è pertanto ritenuto opportuno effettuare una previsione dei ricavi da contribuzione studentesca per corsi di laurea sulla base dei dati dell'introitato di 2^ e 3^ rata per l'a.a. 2018/19 forniti da CEDIA. L'importo di contribuzione studentesca per i corsi in esame previsto a budget 2020 è stato pertanto quantificato in € 38,6 mil. complessivi (1^ + 2^ quota), con un aumento di 0,1 mil. rispetto al budget 2019.

Lo scostamento complessivo della categoria in esame, pari a + € 245.240,00, rispetto al budget 2019, è essenzialmente imputabile, oltre al suddetto incremento della contribuzione per corsi di laurea, ad un aumento delle tasse e contributi per scuole di specializzazione riferibile al previsto incremento del numero degli iscritti a dette scuole (990 iscritti ipotizzati a budget 2020 a fronte di 774 previsti a budget 2019).

Si riporta di seguito una tabella relativa al rispetto dei limiti stabiliti dal D.P.R. 306/1997

Voce Contabile	Stanziamiento esercizio 2020
Fondo finanziamento ordinario (A)	168.600.000,00
Contribuzione studentesca (*)	27.800.000,00
Rimborsi tasse	177.000,00
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	27.623.000,00
Rapporto contribuzione studentesca / FFO (B/A) = < 20 %	16,38%

(*) L'importo della contribuzione studentesca non corrisponde a quanto stanziato per il 2020 sulle voci del piano dei conti relative alla 1° e 2° quota contributo universitario onnicomprensivo Legge 232/2016 poiché ai fini del calcolo del limite, come previsto dall'art. 7 comma 42 del Decreto legge 95/2012 convertito nella legge 135/2012, nell'importo della contribuzione studentesca non vengono computati gli importi relativi agli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio.

2) Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Proventi per contratti di ricerca consulenza e convenzioni in attività commerciale	7.788.515,23	7.742.379,19	-46.136,06
Proventi da brevettazione attività di ricerca e da sponsorizzazioni	139.150,00	117.500,00	-21.650,00
Prestazioni a pagamento	1.277.000,00	1.280.800,00	3.800,00
Altri proventi da attività commerciale	337.065,12	587.362,00	250.296,88
TOTALE	9.541.730,35	9.728.041,19	186.310,84

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. Risultano altresì ricompresi nella presente categoria i proventi previsti per l'attività di merchandising, in incremento rispetto al budget 2019.

3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con il MIUR	2.173.000,00	2.737.879,00	564.879,00
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altri Ministeri	1.168.373,90	638.445,00	-529.928,90
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Unione Europea	7.971.506,00	8.232.443,82	260.937,82
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Organismi pubblici esteri o internazionali	280.000,00	297.500,00	17.500,00
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Regioni e Province autonome	901.353,47	970.000,00	68.646,53
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Province	30.000,00	30.000,00	-
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Enti di ricerca	410.000,00	340.000,00	-70.000,00
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altre Amministrazioni pubbliche	80.000,00	46.500,00	-33.500,00
Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altri Soggetti	1.283.000,00	925.660,00	-357.340,00
TOTALE	14.297.233,37	14.218.427,82	-78.805,55

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. La categoria in esame risulta, nel suo complesso, sostanzialmente in linea con il budget 2019.

II. CONTRIBUTI

I "contributi" si suddividono in "contributi correnti" e "contributi per investimenti" come da tabella sottoriportata:

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
CONTRIBUTI CORRENTI			
1. Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	190.468.195,00	189.570.675,40	-897.519,60
2. Contributi Regioni e Province autonome	2.934.291,00	3.912.919,00	978.628,00
3. Contributi altre Amministrazioni locali	72.000,00	122.000,00	50.000,00
4. Contributi Unione Europea e resto del mondo	3.444.583,00	3.113.026,00	-331.557,00
5. Contributi da Università	404.446,00	390.401,00	-14.045,00
6. Contributi da altri (pubblici)	6.168.157,65	5.252.037,34	-916.120,31
7. Contributi da altri (privati)	2.025.063,00	2.857.640,00	832.577,00
TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI	205.516.735,65	205.218.698,74	-298.036,91
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
1. Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali	1.129.804,00	1.129.804,00	-
2. Contributi Regioni e Province autonome	-	-	-
3. Contributi altre Amministrazioni locali	-	-	-
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi internazionali	-	-	-
5. Contributi da Università	-	-	-
6. Contributi da altri (pubblici)	-	-	-
7. Contributi da altri (privati)	-	-	-
TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI	1.129.804,00	1.129.804,00	-
TOTALE	206.646.539,65	206.348.502,74	-298.036,91

CONTRIBUTI CORRENTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con il MIUR	20.000,00	71.675,40	51.675,40
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con altri Ministeri	220.695,00	142.000,00	-78.695,00
F.F.O.	169.000.000,00	168.600.000,00	-400.000,00
Contributi statali per borse di studio	20.572.000,00	20.333.000,00	-239.000,00
Contributi statali per attività sportiva	168.000,00	174.000,00	6.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da MIUR	300.000,00	220.000,00	-80.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altri Ministeri	187.500,00	30.000,00	-157.500,00
TOTALE	190.468.195,00	189.570.675,40	-897.519,60

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.)..

Le 2 voci più significative si riferiscono al FFO, previsto pari a € 168.600.000 con decremento di € 400.000 rispetto al budget 2019, e al contributo ministeriale per contratti di formazione specialistica, previsto pari a € 20.333.000 con decremento di € 239.000 rispetto al budget 2019.

Per quanto concerne, in particolare, l'FFO, in mancanza di indicazioni da parte del MIUR sui criteri di assegnazione del FFO 2020 ed essendo, alla data di redazione del budget 2020, ancora in fase di approvazione il disegno di Legge Finanziaria 2020 che definisce, tra l'altro, lo stanziamento complessivo di FFO 2020 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 € 150.078.518 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 2,15% rispetto al 2019: detta "soglia" è stata individuata come media del trend degli ultimi cinque 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, confermando nel 2019 la medesima percentuale (2%) del 2018 (2% nel 2015, 2,25% nel 2016, 2,5% nel 2017 e 2% nel 2018 e nel 2019).
- per quanto riguarda le ulteriori voci di FFO, tenendo anche conto degli importi già assegnati per il 2019, 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 2019;
 - ✓ borse post lauream: si è assunto l'importo di € 5.500.000 fornito dagli Uffici competenti e dagli stessi già sottoposto al Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20/02/2019 al p.24 "Dottorato di ricerca – stanziamento fondi per istituzione XXXV ciclo;
 - ✓ dipartimenti di eccellenza: trattasi di un contributo aggiuntivo alla ricerca di eccellenza già assegnato a due Dipartimenti dell'Area Medica per l'anno 2019; l'importo quinquennale (2018-2022) ammonta a € 3.058.000 annui;
 - ✓ piani straordinari docenti: si è ipotizzato di mantenere una previsione pari a quanto assegnato per il 2019;

- ✓ compensazione blocco scatti stipendiali: nessuna assegnazione prevista a budget 2020, trattandosi di assegnazione esaurita nel 2019;
- ✓ Programmazione triennale: in analogia al budget 2019, non si è previsto alcuno stanziamento essendo terminata la programmazione triennale 2016/2018 e non essendo ancora stata effettuata alcuna assegnazione per il 2019 al momento della redazione del budget 2020;
- ✓ Interventi "Fondo Giovani" e "Tirocini curriculari": in analogia al budget 2019, non si è previsto alcuno stanziamento 2020, trattandosi di fondi "finalizzati" che, anche se previsti, andrebbero comunque stanziato tra i costi.

Si fornisce di seguito una tabella riepilogativa in cui sono evidenziate le singole componenti del FFO previsto a budget 2020, raffrontate con gli importi assegnati/previsti nel 2019

	BUDGET INIZIALE 2020	ASSEGNAZIONE D.M. 738/19	BUDGET INIZIALE 2019
Quota base + premiale + perequativa	150.078.518,00	153.426.592,00	151.396.145,00
Piani straordinari docenti	8.327.483,00	8.327.483,00	6.327.667,00
Programmazione triennale	-	-	-
Recuperi su programmazione triennale 2016-18	-	-240.889,00	-
No Tax Area	1.635.545,00	1.635.545,00	1.894.974,00
Compensazione blocco scatti stipendiali	-	972.760,00	972.760,00
Dipartimenti di eccellenza	3.058.454,00	3.058.454,00	3.058.454,00
Borse Post Lauream	5.500.000,00	6.198.639,00	5.350.000,00
Interventi "Fondo Giovani"	-	1.204.705,00	-
Tirocini curriculari	-	199.959,00	-
Totale FFO	168.600.000,00	174.783.248,00	169.000.000,00

Si ritiene opportuno precisare che le "quote finalizzate" di FFO 2019, relative a "dipartimenti di eccellenza", a "borse post lauream", a "compensazione blocco scatti stipendiali", a "fondo giovani" e a "tirocini curriculari" trovano (o troveranno in sede di variazioni con decreto rettorale di chiusura 2019) corrispondenti stanziamenti sulle pertinenti voci di costo del Budget 2019.

Per quanto concerne il contributo ministeriale per contratti di formazione specialistica, l'importo di € 20.333.000 previsto a budget 2020 è stato determinato prevedendo per il primo anno (a.a. 2018/19) 226 contratti, e considerando inoltre il secondo anno dei contratti attivati nell'a.a. 2017/18 (163), il terzo anno dei contratti attivati nell'a.a. 2016/17 (154), il quarto anno dei contratti attivati nell'a.a. 2015/16 (171) ed il quinto anno dei contratti attivati nell'a.a. 2014/15 (83); il decremento rispetto al budget 2019, è principalmente imputabile al minor numero di borse "attive" previste a budget 2020 (797) rispetto alle previsioni 2019 (804).

2) Contributi Regioni e Province autonome

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con Regioni e Province Autonome	2.460.291,00	3.477.919,00	1.017.628,00
Contributi correnti da Regioni e Province	21.000,00	45.000,00	24.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Regioni	453.000,00	390.000,00	-63.000,00
TOTALE	2.934.291,00	3.912.919,00	978.628,00

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 complessivo di + € 978.628,00 è principalmente riferibile sia al maggior numero contratti attivi di formazione specialistica finanziati dalla Regione Liguria (24 nel 2020 a fronte 12 nel 2019) sia maggior finanziamento FSE dalla Regione Liguria per borse di dottorato di ricerca.

3) Contributi altre Amministrazioni locali

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Province	30.000,00	50.000,00	20.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Città metropolitane	9.000,00	41.000,00	32.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Comuni	33.000,00	31.000,00	-2.000,00
TOTALE	72.000,00	122.000,00	50.000,00

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

4) Contributi Unione Europea e Resto del Mondo

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con Unione Europea	3.057.583,00	2.811.026,00	-246.557,00
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con Organismi pubblici esteri o internazionali	46.000,00	31.000,00	-15.000,00
Contributi correnti da parte dell'Unione Europea	-	36.000,00	36.000,00
Contributi correnti da parte di organismi internazionali	100.000,00	100.000,00	-
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da parte dell'Unione Europea	100.000,00	30.000,00	-70.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da parte di organismi internazionali	141.000,00	105.000,00	-36.000,00
TOTALE	3.444.583,00	3.113.026,00	-331.557,00

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 complessivo di - € 331.557,00 si riferisce principalmente a minori finanziamenti di progetti europei previsti dalle strutture dipartimentali.

5) Contributi da Università

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. Le previsioni complessive della presente tipologia risultano sostanzialmente in linea con il budget 2019.

6) Contributi da altri (pubblici)

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con Enti di ricerca	3.908.355,00	3.424.134,00	-484.221,00
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con altre Amministrazioni pubbliche	542.802,65	683.903,34	141.100,69
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Aziende sanitarie	15.000,00	-	-15.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da IRCCS pubblici	143.000,00	310.000,00	167.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da enti di ricerca	1.346.000,00	545.000,00	-801.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Autorità portuali	55.000,00	90.000,00	35.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da istituti zooprofilattici nazionali	8.000,00	4.000,00	-4.000,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altre pubbliche amministrazioni	150.000,00	195.000,00	45.000,00
TOTALE	6.168.157,65	5.252.037,34	-916.120,31

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.

Il decremento complessivo, pari a - € 916.120,31, risulta principalmente riferibile sia ai minori finanziamenti previsti da IIT per borse di dottorato di ricerca (146 borse nel 2020 a fronte di 167 borse nel 2019) sia al minor finanziamento del Museo Nazionale dell'Antartide da parte del CNR.

7) Contributi da altri (privati)

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contratti/convenzioni/accordi di programma: con altri soggetti	433.613,00	969.115,00	535.502,00
Contributi correnti da soggetti privati	56.500,00	56.500,00	-
Contributi correnti da imprese private	104.700,00	151.100,00	46.400,00
Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da soggetti privati, da imprese private e da istituzioni sociali private	1.430.250,00	1.680.925,00	250.675,00
TOTALE	2.025.063,00	2.857.640,00	832.577,00

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.

L'incremento complessivo, pari a + € 832.577, risulta principalmente riferibile sia al contributo (€ 650.000) deliberato nell'ambito di un Accordo di collaborazione con la Compagnia di San Paolo per l'attuazione di vari interventi (sostenere l'Ateneo nella competizione europea dopo Horizon 2020, promuovere l'innovazione nella didattica, favorire strategie evolute di gestione, protezione e valorizzazione della proprietà intellettuale generata), sia a maggiori finanziamenti da enti privati previsti dalle strutture dipartimentali per progetti di ricerca non competitiva.

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

1) Contributi MIUR e altre Amministrazioni centrali

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contributi in conto capitale dallo Stato per edilizia universitaria	1.129.804,00	1.129.804,00	-
TOTALE	1.129.804,00	1.129.804,00	-

Lo stanziamento della presente categoria, invariato rispetto al budget 2019, si riferisce a contributi ministeriali pregressi per investimenti, riscontati al termine di ciascun esercizio per la quota ancora da ammortizzare; la quota in oggetto è destinata a "sterilizzare" gli ammortamenti dei beni acquisiti con detti contributi.

III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Contributi correnti da Aziende Sanitarie	-	16.100,00	16.100,00
Contributi correnti da Aziende Ospedaliere e da IRCCS pubblici per indennità personale equiparato al SSN	9.800.000,00	11.387.688,00	1.587.688,00
Contributi correnti da Aziende Ospedaliere e da IRCCS pubblici per attività intramoenia personale equiparato al SSN	4.112.000,00	4.315.000,00	203.000,00
Contributi correnti da IRCCS pubblici per rimborso spese funzionamento strutture convenzionate	590.000,00	360.000,00	-230.000,00
TOTALE	14.502.000,00	16.078.788,00	1.576.788,00

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 complessivo, pari a + € 1.576.788, è principalmente riferibile alla previsione di maggiori rimborsi da IRCCS per indennità a personale universitario equiparato al SSN, a seguito del presunto pagamento nel 2020 del rinnovo contrattuale per il personale dirigente medico e sanitario del CCNL 2016-18 e alla quota spettante per il pagamento del servizio di guardia medica presso l'Ospedale Policlinico S. Martino sulla base del dato stimato dall'Ospedale stesso.

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

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

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Fitti attivi da fabbricati e da terreni	239.111,00	233.520,00	-5.591,00
Recuperi e rimborsi	285.733,00	212.244,00	-73.489,00
Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti	19.920,00	10.000,00	-9.920,00
Proventi interdipartimentali	22.945.864,00	26.394.184,00	3.448.320,00
Altri proventi	25.600,00	16.000,00	-9.600,00
TOTALE	23.516.228,00	26.865.948,00	3.349.720,00

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.

Il sensibile incremento dei proventi interdipartimentali (+ € 3.448.320) è principalmente riferibile alla previsione di maggiori trasferimenti da strutture dipartimentali per:

- ✓ assegni di ricerca (+ € 495.100) a seguito del presunto avvio di un maggior numero di assegni su fondi a carico dei dipartimenti;
- ✓ corrispettivi al personale su attività c/terzi (+ € 500.000) in base all'andamento incrementativo registrato nel 2019 per detti trasferimenti;
- ✓ posti aggiunti di personale docente (+ 333.108) e di personale t.a. a tempo determinato (+ € 139.548);
- ✓ professori a contratto (+ € 500.000) in base all'andamento dei contratti stipulati nel 2019;
- ✓ borse di ricerca (+ € 400.000) sulla base del trend incrementativo rilevato per dette borse nel 2019;
- ✓ borse di dottorato di ricerca (+ € 284.875) a seguito della previsione di un maggior numero di borse attive nel 2020;
- ✓ proventi interdipartimentali diversi (+ € 684.609) con particolare riferimento sia al recupero (€ 240.000), previsto dall'Area personale, del costo di lavoratori interinali del Servizio apprendimento permanente coperto con economie rilevate su progetti di detto Servizio, sia ai rimborsi a vario titolo (€ 164.500), previsti dal SSBA, per servizi resi da detta struttura a favore di strutture dipartimentali, sia al parziale recupero (€ 70.000), previsto dall'Area Logistica, di spese di cancelleria sostenute da detta Area per strutture dipartimentali, sia al parziale recupero (€ 100.000), da parte dell'Area ricerca, dello stanziamento previsto a budget 2020 per assegnisti nell'ambito del progetto BNB (convenzione UNIGE/Regione Liguria).

5.2 COSTI OPERATIVI

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), come da tabella sottoriportata.

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
VIII. COSTI DEL PERSONALE	202.040.064,30	210.099.452,01	8.059.387,71
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	116.181.670,07	114.802.026,74	-1.379.643,33
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.622.000,00	8.187.199,00	-434.801,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-	-	-
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-
TOTALE	326.843.734,37	333.088.677,75	6.244.943,38

VIII. COSTI DEL PERSONALE

I "costi del personale" si suddividono nelle seguenti categorie

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	143.646.658,30	152.463.469,01	8.816.810,71
a) docenti e ricercatori	122.703.484,00	127.200.208,00	4.496.724,00
b) collaborazioni scientifiche	15.455.152,86	17.234.662,20	1.779.509,34
c) docenti a contratto	1.960.913,86	2.414.003,20	453.089,34
d) esperti linguistici	740.242,00	2.668.136,00	1.927.894,00
e) altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	2.786.865,58	2.946.459,61	159.594,03
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	58.393.406,00	57.635.983,00	-757.423,00
TOTALE	202.040.064,30	210.099.452,01	8.059.387,71

1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

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 complessivo della presente voce, pari a + € 8.816.810,71, si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ maggiori costi stipendiali di docenti a tempo indeterminato (+ € 4.618.873) dovuti sia alla previsione di maggiori assunzioni connesse all'utilizzo dei P.O. aggiuntivi in base al D.M. 742/2019, sia all' incremento ISTAT (ipotizzata la percentuale dell'1%), sia all'impatto sul budget 2020 delle assunzioni e/o passaggi interni con decorrenza novembre e dicembre 2019;
- ✓ maggiori costi stipendiali per indennità a docenti e ricercatori a tempo indeterminato equiparati al S.S.N. (+ € 1.587.688) dovuti al presunto pagamento del rinnovo contrattuale per il personale dirigente medico e sanitario del CCNL 2016-18 e al pagamento del servizio di guardia medica presso l'Ospedale Policlinico S. Martino;
- ✓ maggiori costi stipendiali per assegnisti di ricerca (+ € 1.229.408) principalmente dovuti sia al maggior stanziamento per assegni biennali finanziati dalla Regione Liguria e avviati a fine 2019 sia alla previsione di avvio di un maggior numero di assegni finanziati da dipartimenti sia agli stanziamenti destinati ad assegni previsti dal Servizio ricerca (€ 200.000 finanziamento 7 assegni ricerca nelle scienze umanistiche/sociali + 200.000 quota annuale convenzione Unige/Regione Liguria progetto BNB);

- ✓ maggiori costi stipendiali per docenti a contratto (+ € 500.000) stimati in base all'andamento dei contratti stipulati nel 2019;
- ✓ maggiori costi stipendiali per collaboratori ed esperti linguistici di madrelingua (+ € 1.927.894) imputabili alla previsione dell'erogazione dell'integrazione stipendiale ai CEL in servizio al 31.12.2018, come previsto dal D.I. n. 765 del 16.08.2019, e come approvato dal C.A. nella seduta del 23.10.2019, comprensiva anche degli arretrati e della rivalutazione ISTAT;
- ✓ minori costi stipendiali di personale ricercatore a tempo indeterminato (- € 2.129.915) 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.

2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

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 complessivo della presente voce, pari a - € 757.423, si riferisce principalmente alla previsione di:

- ✓ minori costi stipendiali di personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato (- € 2.212.937) dovuti principalmente all'elevato numero di cessazioni che si sono verificate nel 2019;
- ✓ maggiore stanziamento relativo al fondo per il trattamento accessorio del personale t.a. (+ € 927.578) principalmente imputabile sia all'allocazione a Fondo Comune di Ateneo del 10% degli introiti di contribuzione studentesca per master e corsi di perfezionamento, sia all'incremento del Fondo Comune di Ateneo in considerazione dell'andamento del Fondo nel 2019, sia agli effetti del trasferimento dei differenziali delle posizioni economiche dei cessati dal capitolo degli stipendi;
- ✓ maggiori costi stipendiali di personale tecnico amministrativo a tempo determinato (+ € 204.891) principalmente imputabili alla previsione di maggiori assunzioni di detto personale su fondi a carico dei dipartimenti.

IX. 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

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
1) Costi per sostegno agli studenti	44.155.152,91	44.715.242,20	560.089,29
2) Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3) Costi per l'attività editoriale	4.019.954,00	-	-4.019.954,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	3.311.197,72	2.998.637,47	-312.560,25
5) Acquisto materiale di consumo per laboratori	1.504.139,77	1.882.976,34	378.836,57
6) Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7) Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	4.594.218,77	3.103.378,00	-1.490.840,77
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	33.038.481,75	33.137.424,76	98.943,01
9) Acquisto altri materiali	1.833.529,86	2.220.414,27	386.884,41
10) Variazioni delle rimanenze di materiali	-	-	-
11) Costi per godimento di beni di terzi	1.815.090,95	1.603.682,07	-211.408,88
12) Altri costi	21.909.904,34	25.140.271,63	3.230.367,29
TOTALE	116.181.670,07	114.802.026,74	-1.379.643,33

1) Costi per sostegno agli studenti

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 della presente voce, pari a + ca. € 560.000, si riferisce principalmente sia ad un maggiore stanziamento per borse di ricerca (+ 0,4 Mil.) sulla base del trend incrementativo rilevato per dette borse nel 2019, sia a maggiori costi per contratti di formazione specialistica (+ ca. 0,2 Mil.), con particolare riferimento a quelli finanziati dalla Regione Liguria.

2) Costi per il diritto allo studio

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

3) Costi per l'attività editoriale

Non sono previsti costi per attività editoriale.

Si precisa che lo scostamento rispetto al 2019, pari a – ca. € 4.019.000, è dovuto alla modifica, di denominazione e di contenuto, della presente voce introdotta, anche per il bilancio di previsione, dalla terza edizione del Manuale Tecnico Operativo che recepisce le indicazioni del D.M. n. 394/2017, ridenominando la voce in esame da “Costi per la ricerca e l'attività editoriale” in “Costi per l'attività editoriale”. Di conseguenza, tutti gli stanziamenti di budget relativi a interventi di ricerca, attivati sia dall'Ateneo che dalle strutture dipartimentali, che sino al budget 2019 trovavano allocazione nella presente voce, sono stati riclassificati in altre voci dello “Schema ministeriale di budget economico 2020” in base alla natura della spesa.

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

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.

Il decremento, rispetto al 2019, risente in particolare del minor finanziamento, da parte del CNR, del Museo Antartide, con conseguente previsione di minori trasferimenti alle Università partner del Museo stesso.

5) Acquisto materiale di consumo per laboratori

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

6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori

Nessuno stanziamento previsto alla presente voce.

7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

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

Il decremento di – ca. € 1.490.000,00 è riconducibile ad un'erronea imputazione alla presente voce effettuata a budget 2019 in sede di riclassificazione per natura del budget dei progetti dei centri autonomi di gestione, a seguito dell'accentramento delle Biblioteche di Scuola.

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

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 stanziamento complessivo della presente voce risulta sostanzialmente in linea con l'esercizio precedente. Si ritiene, tuttavia, opportuno evidenziare i sottoindicati scostamenti (positivi e negativi) relativi a specifici costi rientranti nella voce in esame, che nel loro complesso risultano sostanzialmente in pareggio:

- ✓ maggiori costi per servizi di pulizia locali e per servizi di vigilanza e reception (+ ca € 740.000), principalmente dovuti al fatto che lo stanziamento di budget 2020 è riferito per 6 mesi alla proroga al 30.06.2020 dei contratti in essere (C.A. 20.11.2019) e per 6 mesi all'importo della gara in fase di svolgimento, come da delibera C.A. di luglio 2019, a cui deve aggiungersi la gara centralizzata del verde; l'incremento è dovuto al fatto che nel quadro economico sono state indicate tutte le voci necessarie all'espletamento della nuova gara (incentivi funzioni tecniche, imprevisti, costi per la sicurezza) oltre alla gara centralizzata del verde (è peraltro possibile che in seguito allo svolgimento della gara possano esserci dei ribassi d'asta);
- ✓ maggiori costi per utenze e canoni per acqua (+ ca. € 335.000) principalmente imputabili sia a previsioni sottostimate del 2019 sia all'andamento della fatturazione, che registra importi in aumento a causa della Delibera 13/2017 del 29.05.2017 della Città Metropolitana di Genova che ha approvato il conguaglio tariffario dell'Ambito Genova derivante da partite pregresse relative al periodo 2007/11, prevedendone la rateizzazione in 4 anni;

- ✓ minori costi per utenze e canoni per energia elettrica (- ca. € 485.000) principalmente dovuti al contenimento dei consumi di energia elettrica imputabili a interventi di efficientamento energetico su alcune Centrali di refrigerazione e ad azioni di sensibilizzazione utenti per adozione comportamenti maggiormente virtuosi;
- ✓ minori costi per manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili (- ca. € 564.000).

9) Acquisto altri materiali

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.

L'incremento rispetto all'esercizio precedente, pari a + ca. € 386.000, è principalmente imputabile ai maggiori stanziamenti, riferiti sia alle Aree dirigenziali che ai centri autonomi di gestione, imputati alla presente voce in sede di riclassifica per natura del budget dei "progetti" e dei "costi in attesa di allocazione".

10) Variazione delle rimanenze di materiali

Non sono previste variazioni delle rimanenze di materiali.

11) Costi per godimento beni di terzi

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 rispetto al 2019, pari a – ca. € 211.000, 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.

12) Altri costi

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 sulle singole voci di spesa

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Imposte e tasse (IMU, tassa rifiuti, imposta registro e bollo, altre))	1.352.854,00	1.280.670,00	-72.184,00
Compensi per commissioni di concorso	30.800,00	40.000,00	9.200,00
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	16.800,00	-
Gettoni di presenza al Senato accademico	22.306,00	22.306,00	-
Compensi e gettoni di presenza al Collegio dei Revisori dei Conti	69.316,00	82.816,00	13.500,00
Rimborsi spese di missione ai Revisori dei Conti	20.000,00	18.000,00	-2.000,00
Gettoni di presenza ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	98.437,00	96.273,00	-2.164,00
Gettoni di presenza ai componenti del CPO	1.591,00	1.892,00	301,00
Rimborsi spese di trasferta ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	21.500,00	20.000,00	-1.500,00
Indennità di carica organi accademici	250.000,00	250.000,00	-
Compenso al Garante di Ateneo	10.394,00	10.394,00	-
Quote associative	73.012,00	90.945,00	17.933,00
Spese legali	120.000,00	250.000,00	130.000,00
Rimborso a San Martino spese di funzionamento strutture convenzionate	420.000,00	460.000,00	40.000,00
Contributo al C.U.G.	50.000,00	30.000,00	-20.000,00
Rimborsi spese di missione organi istituzionali NON soggetti a limite	20.750,00	24.000,00	3.250,00
Rimborsi tasse e contributi agli studenti	480.000,00	345.000,00	-135.000,00
Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa per il personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	57.000,00	53.000,00	-4.000,00
Contributi correnti a enti esterni (CUSG, SIAE, costo decentramento, ecc.)	1.803.000,00	1.690.000,00	-113.000,00
Oneri interdipartimentali	121.897,00	49.300,00	-72.597,00
Spesa corrente per brevetti		100.000,00	100.000,00
Partecipazione ad eventi per la promozione della ricerca e del trasferimento tecnologico		5.000,00	5.000,00
Compensi a componenti esterni commissioni giudicatrici procedure appalto ex art. 77 codice appalti	50.000,00	26.000,00	-24.000,00
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	150,00	-150,00
SUB-TOTALE (RIPRESO A PAG. SUCCESSIVA)	5.333.757,00	5.198.346,00	-135.411,00

Descrizione	Stanziamiento Budget 2019	Stanziamiento Budget 2020	Differenza
SUB-TOTALE (RIPRESO DA PAG. PRECEDENTE)	5.333.757,00	5.198.346,00	-135.411,00
Contributi rettorali in attesa di allocazione (1)	40.000,00	40.000,00	-
Contribuzione studentesca in attesa di allocazione (2)	3.200.250,00	2.975.474,00	-224.776,00
Altri costi in attesa di allocazione (3)	1.569.205,00	4.526.273,00	2.957.068,00
Quote Progetti Aree dirigenziali (inclusi Lasciti) (4)	1.052.086,00	1.123.599,00	71.513,00
Quote Progetti Centri autonomi di gestione (5)	10.714.606,34	11.276.579,63	561.973,29
TOTALE	21.909.904,34	25.140.271,63	3.230.367,29

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

(2) stanziamento relativo alla quota di contribuzione studentesca in attesa di assegnazione alle strutture dipartimentali interessate (per il 2020 corsi di perfezionamento € 153.000, scuole di specializzazione € 631.800, esami di stato e lauree professioni sanitarie € 410.000, prove di selezione 154.500, altri corsi € 1.626.174); il decremento rispetto al budget 2019 è principalmente imputabile al minore stanziamento per master gestiti dall'Area didattica

(3) vedere prospetto di dettaglio 2020 sottoriportato e relativa legenda

(4) 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 2019; trattasi principalmente di spese relative a oneri interdipartimentali, imposta di registro, quote associative

(5) 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 2019; 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.

PROSPETTO DI DETTAGLIO "ALTRI COSTI IN ATTESA DI ALLOCAZIONE"	
Quota stanziamento area internazionalizzazione, ricerca e terza missione per intervento "incentivo progettazione europea" (Accordo di collaborazione con Compagnia di San Paolo)	376.000,00 (a)
Quota stanziamento area internazionalizzazione, ricerca e terza missione per intervento "curiosity driven"	690.000,00 (b)
Stanziamento area internazionalizzazione, ricerca e terza missione per finanziamento bando PoC Instrument (Accordo di collaborazione con Compagnia di San Paolo)	150.000,00 (c)
Stanziamento area internazionalizzazione, ricerca e terza missione per far fronte a esigenze varie	9.500,00 (d)
Quota FFO 2020 destinata a "dipartimenti di eccellenza"	1.804.488,00 (e)
Quota progetti strutture dipartimentali destinati a investimenti	1.336.285,00 (f)
Stanziamento servizio gestione salute e sicurezza da trasferire a strutture dipartimentali per incarichi vari	60.000,00 (g)
Fondo di riserva	100.000,00 (h)
Totale "Altri costi in attesa di allocazione"	4.526.273,00

(a) Quota parte dello stanziamento di complessivi € 800.000 previsto dall'area internazionalizzazione, ricerca e terza missione per intervento "Incentivo progettazione europea", nell'ambito dell'Accordo di collaborazione con la Compagnia di San Paolo", riclassificata sulla presente voce in base ai costi sostenuti nel 2019 dalle strutture dipartimentali per tale tipologia di interventi; la quota di detti costi imputata alla presente voce si riferisce principalmente a oneri interdipartimentali ossia accantonamenti di budget delle strutture fondamentali per il pagamento di costi stipendiali (assegnisti, ricercatori, co.co.co., ecc.) erogati centralmente. Trattasi di intervento previsto a budget 2019 (€ 600.000) con totale imputazione alla voce "Costi per la ricerca e l'attività editoriale", non più utilizzabile nel 2020 a seguito dell'emanazione da parte del MIUR della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, che ha ridenominato tale voce in "Costi per l'attività editoriale"

(b) Quota parte dello stanziamento di complessivi € 1.000.000 previsto dall'area internazionalizzazione, ricerca e terza missione per intervento "Curiosity driven", riclassificata sulla presente voce in base ai costi sostenuti nel 2019 dalle strutture dipartimentali per tale tipologia di intervento; la quota di detti costi imputata alla presente voce si riferisce principalmente a oneri interdipartimentali ossia accantonamenti di budget delle strutture fondamentali per il pagamento di costi stipendiali (assegnisti, ricercatori, co.co.co., ecc.) erogati centralmente. Trattasi di intervento non previsto a budget 2019.

(c) Stanziamento previsto dall'area internazionalizzazione, ricerca e terza missione per finanziamento bando "PoC Instrument", nell'ambito dell'Accordo di collaborazione con la Compagnia di San Paolo; trattasi di intervento non previsto a budget 2019, imputato nel 2020 alla voce in esame nella sua totalità

(d) Trattasi di stanziamento relativo sia alle spese per supportare la partecipazione di docenti a eventi/seminari/workshop di rilevante interesse per la ricerca di Ateneo (€ 5.000) sia alla royalty su accordo licenza brevetto (€ 4.5000)

(e) Quota parte dell'assegnazione pari a complessivi € 3.058.454 del FFO 2020 per "dipartimenti di eccellenza", riclassificata sulla presente voce in base ai costi sostenuti nel 2019 dalle strutture dipartimentali per tale tipologia di intervento; la quota di detti costi imputata alla presente voce si riferisce principalmente a oneri interdipartimentali ossia accantonamenti di budget delle strutture fondamentali per il pagamento di costi stipendiali (assegnisti, ricercatori, co.co.co., ecc.) erogati centralmente. Trattasi di intervento previsto a budget 2019 (3.058.454) con totale imputazione alla voce "Costi per la ricerca e l'attività editoriale", non più utilizzabile nel 2020 a seguito

dell'emanazione da parte del MIUR della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, che ha ridenominato tale voce in "Costi per l'attività editoriale"

(f) 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. Trattasi di stanziamento già previsto alla presente voce a budget 2019 (€ 1.329.205)

(g) stanziamento previsto dal servizio gestione salute e sicurezza per 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. Trattasi di stanziamento già previsto alla presente voce per il medesimo importo a budget 2019

(h) quota storicamente stanziata dal Servizio bilancio per far fronte a esigenze di modesto importo, non previste a budget, che possono sopravvenire nel 2020. Trattasi di stanziamento già previsto alla presente voce per il medesimo importo a budget 2019

L'incremento complessivo di € 2.957.068 della voce "altri costi in attesa di allocazione" è pertanto principalmente imputabile a interventi per attività di ricerca non previsti a budget 2019 (curiosity driven) o, se previsti (incentivo progettazione europea, dipartimenti di eccellenza), imputati nella loro totalità alla voce "Costi per la ricerca e l'attività editoriale", non più utilizzabile nel 2020 a seguito dell'emanazione da parte del MIUR della terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, che ha ridenominato tale voce in "Costi per l'attività editoriale", con conseguente esigenza, a budget 2020, di imputare pro-quota gli stanziamenti relativi a detti interventi in base ai costi sostenuti nel 2019 dalle strutture dipartimentali per la tipologia di interventi interessata; la quota di detti costi imputata alla presente voce si riferisce principalmente a oneri interdipartimentali ossia accantonamenti di budget delle strutture fondamentali per il pagamento di costi stipendiali (assegnisti, ricercatori, co.co.co., ecc.) erogati centralmente. L'incremento della voce in esame trova peraltro riscontro nell'aumento, rilevato in sede di analisi dei ricavi, alla voce "altri proventi e ricavi diversi" (+ € 3.349.720), con particolare riferimento ai maggiori proventi interdipartimentali previsti a budget 2020 rispetto al 2019 relativamente a trasferimenti da strutture dipartimentali per il pagamento di costi stipendiali (assegnisti, ricercatori, co.co.co., ecc.) erogati centralmente.

X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

La voce evidenzia i costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali. L'importo degli ammortamenti previsti a budget 2020 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 e successivamente integrate in sede di approvazione del Bilancio d'esercizio 2015, di seguito esplicitate in sede di analisi delle singole tipologie di ammortamento.

Gli "ammortamenti" si articolano nelle seguenti categorie

1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Stanziamiento Budget 2019	Stanziamiento Budget 2020	Differenza
Ammortamento costi di impianto e di ampliamento	372.000,00	36.416,00	-335.584,00
Ammortamento Licenze e software	74.000,00	142.011,00	68.011,00
Ammortamento brevetti e concessioni	2.000,00	481,00	-1.519,00
Ammortamento su interventi su beni di terzi	1.520.000,00	1.590.642,00	70.642,00
TOTALE	1.968.000,00	1.769.550,00	-198.450,00

Per il calcolo degli ammortamenti dei beni immateriali (costi impianto e ampliamento, licenze, brevetti) si è applicata la percentuale del 20%, 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 2018 delle ulteriori quote calcolate sugli interventi 2019 e 2020 per i quali si è prevista una conclusione entro il 31.12.2020.

Le previsioni di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali, nel loro complesso, evidenziano un decremento rispetto al budget 2019, essenzialmente riferibile agli ammortamenti su costi di impianto e di ampliamento per interventi realizzati dal CENVIS (ex CENS) che hanno iniziato l'ammortamento nel 2014 e terminato nel 2019, con particolare riferimento alla realizzazione nel Campus di Savona di un'infrastruttura di poligenerazione denominata "Smart Polygeneration Microgrid", che integra al suo interno unità di generazione rinnovabili (fotovoltaico, eolico, solare termodinamico a concentrazione) ed innovative (microturbine cogenerative a gas).

2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali

Descrizione	Stanziamiento Budget 2019	Stanziamiento Budget 2020	Differenza
Ammortamento fabbricati	2.334.000,00	2.344.041,00	10.041,00
Ammortamento impianti, attrezzature e macchinari	3.466.000,00	2.957.671,00	-508.329,00
Ammortamento mobili, arredi e macchine da ufficio	808.000,00	923.943,00	115.943,00
Ammortamento automezzi e altri mezzi di trasporto	20.000,00	10.956,00	-9.044,00
Ammortamento altri beni mobili	26.000,00	181.038,00	155.038,00
TOTALE	6.654.000,00	6.417.649,00	-236.351,00

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 2019 e 2020 per i quali si è prevista una conclusione entro il 31.12.2020.

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 2020, rettificata unicamente per i mobili e arredi inferiori a 516,46 euro per i quali, dovendo essere interamente ammortizzati nell'esercizio di acquisto, si è previsto un ammortamento pari allo stanziamento imputato alla corrispondente voce del budget degli investimenti.

Il decremento complessivo di ca. - € 236.000 è principalmente imputabile ai minori ammortamenti previsti per impianti, attrezzature e macchinari, per i quali si sono verificate nel 2019 più dismissioni/conclusioni periodo ammortamento rispetto ai nuovi acquisti.

XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

In analogia al budget 2019, 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 2019 la verifica della congruità dei fondi già appostati a bilancio.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Nessuno stanziamento previsto a budget 2020, in analogia con il 2019

5.3 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

Descrizione	Stanziamento budget 2019	Stanziamento budget 2020	Differenza
Proventi finanziari	150.150,00	104.444,00	-45.706,00
Interessi ed altri oneri finanziari	-494.540,00	-458.371,00	36.169,00
Utili e perdite su cambi	-	-	-
TOTALE	-344.390,00	-353.927,00	-9.537,00

1) Proventi finanziari

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

2) Interessi ed altri oneri finanziari (2)

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 2019 è imputabile al trend decrescente, sulla base dei relativi piani di ammortamento, delle quote interessi sui mutui già attivati.

5.4 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Nessun importo previsto alla presente categoria.

5.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

Descrizione	Stanziamiento budget 2019	Stanziamiento budget 2020	Differenza
Proventi	-	-	-
Oneri	-291.601,00	-471.601,00	-180.000,00
TOTALE	-291.601,00	-471.601,00	-180.000,00

1) Proventi

Non sono previsti proventi straordinari a budget 2020.

2) Oneri

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, nonché al rimborso, alle amministrazioni di appartenenza, degli oneri retributivi di unità di personale di dette amministrazioni in comando presso il nostro ateneo. L'incremento rispetto al budget 2019 è conseguente a quest'ultimo rimborso non previsto nel 2019.

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

L'importo previsto in tale voce si riferisce all'IRES di competenza dell'esercizio 2020.

5.7 RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il risultato economico presunto per il 2020 risulta pari a - € 16.731.208, ed evidenzia un peggioramento di € 1.515.264 rispetto all'esercizio precedente ; su detto peggioramento incidono in particolare, a fronte di una sostanziale linearità dei ricavi non finalizzati (FFO e contribuzione studentesca per corsi di laurea), un incremento dei costi non coperti da entrate finalizzate, con particolare riferimento ai maggiori costi per collaboratori ed esperti linguistici (+ ca € 1,9 Mil.), a seguito dell'erogazione dell'integrazione stipendiale ai CEL in servizio al 31.12.2018, come previsto dal D.I. n. 765 del 16.08.2019, e allo stanziamento di 1Mil. per attività di ricerca "curiosity driven", non previsto a budget 2019, solo in parte compensati da minori costi "non finalizzati" evincibili all'analisi dei costi precedentemente effettuata.

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

L'importo di € 16.731.208 imputato alla presente voce, in conformità a quanto previsto dal decreto interministeriale sugli schemi di budget nonché dalla terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, si riferisce alla quota di patrimonio netto destinata al pareggio del budget 2020.

Detto importo si riferisce per € 16 Mil. ad una quota già vincolata a "copertura potenziali perdite future" con delibera del C.A del 25.09.2019 , mediante parziale utilizzo del patrimonio libero risultante dal bilancio d'esercizio 2018, e per la differenza, pari a ca. € 0,7 Mil., all'utilizzo del patrimonio libero risultante dal bilancio d'esercizio 2018.

6 INDICAZIONE DEL RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX DLGS. N. 49/2012, PER I SEGUENTI INDICATORI:

- spese di personale

Indicatore di personale	Stanziamiento esercizio 2020
Spese per il personale a carico Ateneo (A)	161.338.441,94
FFO (B)	163.100.000,00
Programmazione triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	43.049.290,00
TOTALE (E) = (B+C+D)	206.149.290,00
Rapporto (A/E) = < 80%	78,26%

- sostenibilità economico-finanziaria

Indicatore sostenibilità economico finanziaria	Stanziamiento esercizio 2020
FFO (A)	168.600.000,00
Programmazione triennale (B)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	43.049.290,00
Fitti Passivi (D)	995.000,00
TOTALE (E) = (A+B+C+D)	210.654.290,00
Spese di personale a carico Ateneo (F)	161.338.441,94
Ammortamento mutui (G=capitale + interessi)	1.153.658,42
TOTALE (H) = (F+G)	162.492.100,36
Rapporto (82"%E/H) = >1	1,06

- indebitamento

Indicatore di indebitamento	Stanziamiento esercizio 2020
Ammortamento mutui (capitale + interessi)	1.153.658,42
TOTALE (A)	1.153.658,42
FFO(B)	168.600.000,00
Programmazione triennale (C)	-
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	43.049.290,00
Spese per il personale a carico Ateneo (E)	161.338.441,94
Fitti Passivi a carico Ateneo (F)	995.000,00
TOTALE (G) = (B+C+D-E-F)	49.315.848,06
Rapporto (A/G) = < 15%	2,34%

7. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti si concretizza in una proiezione delle spese di investimento che si prevede di effettuare nel 2020.

In conformità a quanto previsto dal Decreto Interministeriale sugli schemi di budget e dalla terza edizione del Manuale Tecnico Operativo, si è provveduto a predisporre la tabella di budget degli investimenti prevista dal suddetto Decreto (punto 1.2).

In tale tabella sono stati individuati nella prima colonna gli importi degli investimenti previsti per il 2020, pari a complessivi € 7.286.567,75, 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 2020, le voci più significative si riferiscono a:

- ✓ **Immobilizzazioni in corso e acconti**: la previsione pari a ca. € 0,4 Mil. è riconducibile a interventi su beni di terzi per i quali si prevede una conclusione oltre il 31.12.2020, con particolare riferimento a interventi di rifacimento delle coperture del complesso universitario sede del Dipartimento di Economia (conferimento di incarichi per progettazione definitiva, esecutiva, CSP dell'intervento in oggetto), a interventi di realizzazione di nuovi servizi igienici presso il DIFAR e presso il DIMES, nonché a interventi legati all'adeguamento alla normativa in materia di prevenzione incendi;
- ✓ **Altre immobilizzazioni immateriali**: la previsione pari a ca. € 0,5 Mil. è riconducibile a interventi su beni di terzi per i quali si prevede una conclusione entro il 31.12.2020, 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 Mil. è riconducibile a interventi su beni propri per i quali si prevede una conclusione entro il 31.12.2020; detti interventi si riferiscono in particolare a:
 - Intervento previsto dal CENVIS presso il Campus di Savona relativamente a "rifacimento della rete idrica" (ca. € 0,4 Mil.);
 - Interventi attinenti miglioramenti, integrazioni di varia natura, adeguamenti a norma e/o sicurezza su beni propri destinati ad attività istituzionali (€ 0,6 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. € 1,2 Mil.)
 - acquisti di impianti e attrezzature stimati dalle aree dirigenziali (ca € 0,5 Mil.)
 - acquisto di attrezzature scientifiche previsto dall'area internazionalizzazione, ricerca e terza missione (€ 1,3 Mil.)
- ✓ **Mobili e arredi**: la previsione pari a ca. € 0,9 Mil. è principalmente riconducibile all'acquisto di mobili e arredi previsto dall'Area negoziale (di cui 0,6 Mil. relativi ad acquisti inferiori a 516,46 €)
- ✓ **Immobilizzazioni in corso e acconti**: la previsione pari a ca. € 1,2 Mil. è riconducibile a interventi su beni propri per i quali si prevede una conclusione oltre il 31.12.2020, con particolare riferimento all'intervento previsto dal CENVIS presso il Campus di Savona

relativamente a “riqualificazione energetica secondo logiche di innovazione ed ecosostenibilità” (ca. € 1 Mil.)

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 1,3 Mil. è riconducibile a contributi di terzi finalizzati a investimenti che le strutture dipartimentali prevedono di effettuare nel 2020 nell’ambito di propri progetti;

Risorse proprie: la previsione pari a ca. 5,9 Mil. è riconducibile al flusso di cassa, complessivamente pari a ca. € 7,5 Mil., generato nel 2019 dalla differenza tra i costi non monetari (ammortamenti previsti in ca. € 8,2 Mil.) e le uscite finanziarie non economiche (rimborso quote capitale mutui previsto in ca. € 0,7 Mil.).

Si riporta di seguito una tabella che riporta il dettaglio dei contributi da soggetti terzi finalizzati agli investimenti

CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI	IMPORTO
finanziamento MIUR ai Dipartimenti di eccellenza	-
Contratti/Convenzioni/Accordi- programma con Regioni	25.927,52
Ricerche e progetti commissionati in c/terzi	399.283,83
Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	493.271,09
Contributi correnti da Unione Europea	-
Contributi correnti da istituzioni sociali private	-
Contributi correnti per ricerca scientifica da Istituzioni sociali private	-
Contributi correnti per ricerca scientifica da imprese private	46.928,81
Altri proventi di carattere commerciale	115.377,47
Contratti/Convenzioni/Accordi- programma con Enti di Ricerca	-
Assegnazione altre Amministrazioni Centrali per ricerca scientifica	-
Contratti/Convenzioni/Accordi- programma con altre PA	109.783,61
Finanziamento dal MIUR per attività sportiva	-
Analisi e prove commerciali e altre prestazioni tariffate	19.445,64
Finanziamenti correnti per ricerca scientifica dal MIUR	126.267,03
TOTALE	1.336.285,00

8. DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	Bilancio d'esercizio anno 2018			Bilancio di previsione anno 2019		Bilancio di previsione 2020		
	P.N. BILANCIO D'ESERCIZIO 2018 1	Approvazione CdA 2018: destinazione utile / copertura perdita 2018 2	P.N. ANNO 2018 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita) (3) = (1) + (2)	VARIAZIONI PN DURANTE ESERCIZIO 2019 4	P.N. ANNO 2019 (post delibera CdA destinazione utile /copertura perdita 2018 E VARIAZIONI EVENTUALI 2019) (5) = (3) + (4)	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO ANNO 2019 e VARIAZIONI RELATIVE 6	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI ANNO 2019 E VARIAZIONI RELATIVE 7	VALORE RESIDUO (8) = (5) - ((6) + (7))
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	91.820.724,39	0	91.820.724,39	0	91.820.724,39	0	0	91.820.724,39
II PATRIMONIO VINCOLATO								
1) Fondi vincolati destinati da terzi	25.385.739,39	0	25.385.739,39		25.385.739,39	0	0	25.385.739,39
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	73.769.906,47	0,00	73.769.906,47	1.029.873,20	74.799.779,67	16.731.208,00	-	91.530.987,67
3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro)	105.964.953,36	0	105.964.953,36		105.964.953,36	0	0	105.964.953,36
TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	205.120.599,22	0,00	205.120.599,22	1.029.873,20	206.150.472,42	-16.731.208,00	0,00	222.881.680,42
III PATRIMONIO NON VINCOLATO								0,00
1) Risultato esercizio	7.633.748,77	0,00	7.633.748,77	-	7.633.748,77	7.633.748,77	0	0,00
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti di cui Coep	15.049.279,85	0,00	15.049.279,85	1.029.873,20	14.019.406,65	9.097.459,23	0	4.921.947,42
di cui COFI	15.049.279,85	0,00	15.049.279,85	1.029.873,20	14.019.406,65	9.097.459,85	0	4.921.946,80
3) Riserve statutarie	0	0	0,00	0	0,00	0	0	0,00
TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO	22.683.028,62	0,00	22.683.028,62	1.029.873,20	21.653.155,42	16.731.208,00	0	4.921.947,42
TOTALE A) PATRIMONIO NETTO	319.624.352,23	0,00	319.624.352,23	-	319.624.352,23	0,00	0,00	319.624.352,23

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

Il percorso di razionalizzazione della spesa pubblica mediante il contenimento dei costi intrapreso dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 è proseguito anche negli anni successivi attraverso vari provvedimenti legislativi.

In particolare, nell'esercizio 2020 rimangono in vigore i limiti di spesa per relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e rappresentanza e per autovetture e taxi.

Le previsioni di budget 2020 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	8.795,79	-	8.795,79			
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		178,00		-	-
			10.379,79		10.379,79	9.235,85	1.137,94	10.373,79
CO.4.1.2.5.1.5	Pubblicità soggetta a limite	U.1.03.02.02.004	4.000,00		4.000,00			
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			
			19.000,00		19.000,00	19.840,01	6.982,25	26.822,26

Versamenti al Bilancio dello Stato	Importo
Fondo trattamento accessorio dirigenti	14.338,00
Fondo trattamento accessori personale tecnico amministrativo	185.415,90
Gettoni/Indennità ai membri degli organi istituzionali	30.853,66
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza	264.205,81
Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi	7.394,88
TOTALE	502.208,25

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
CO. 5.	PROVENTI							
CO. 5.1.1.1	PROVENTI PER LA DIDATTICA	44.087.290,00	56.000,00	-	44.143.290,00	43.898.050,00	245.240,00	
CO. 5.1.1.1.1.2	Tasse e contributi corsi di laurea 1 ^a 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 ^a rata post D.M.509/99				0,00	0,00	-	1
CO. 5.1.1.1.1.5	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	720.540,00			720.540,00	707.000,00	13.540,00	1
CO. 5.1.1.1.1.6	Tasse e contributi scuole di specializzazione	1.086.750,00			1.086.750,00	894.600,00	192.150,00	1
CO. 5.1.1.1.1.7	Tasse e contributi Master	1.995.000,00			1.995.000,00	2.043.950,00	-48.950,00	1
CO. 5.1.1.1.1.8	Tasse e contributi Tirocini Formativi Attivi		1.000,00		1.000,00	-	1.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.9	Tasse e contributi per esami di Stato e lauree professioni sanitarie	440.000,00			440.000,00	435.000,00	5.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.10	Tasse e contributi vari	386.000,00	55.000,00		441.000,00	408.500,00	32.500,00	1
CO. 5.1.1.1.1.11	Indennità di mora	550.000,00			550.000,00	600.000,00	-50.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.12	Contributi per prove di selezione	309.000,00			309.000,00	309.000,00	-	1
CO. 5.1.1.1.1.13	1 ^a quota contributo universitario onnicomprensivo Legge n. 232/2016	20.400.000,00			20.400.000,00	20.500.000,00	-100.000,00	1
CO. 5.1.1.1.1.14	2 ^a quota contributo universitario onnicomprensivo Legge n. 232/2016	18.200.000,00			18.200.000,00	18.000.000,00	200.000,00	1
CO. 5.1.1.2	RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	4.500,00	7.742.379,19	-	7.746.879,19	7.793.015,23	-46.136,04	
CO. 5.1.1.2.1.1	Proventi per contratti di ricerca consulenza e convenzioni in attività commerciale		7.742.379,19		7.742.379,19	7.788.515,23	-46.136,04	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	ALTRI PROVENTI PER ATTIVITA' COMMERCIALE	161.226,00	1.819.936,00	-	1.981.162,00	1.748.715,12	232.446,88	
CO. 5.1.1.3.1.1	Prestazioni a pagamento		1.280.800,00		1.280.800,00	1.277.000,00	3.800,00	2
CO. 5.1.1.3.1.2	Sponsorizzazioni		113.000,00		113.000,00	134.650,00	-21.650,00	2
CO. 5.1.1.3.1.3	Iscrizione a convegni in attività commerciale				0,00	0,00	-	2
CO. 5.1.1.3.1.4/5	Altri proventi da attività commerciale	161.226,00	426.136,00		587.362,00	337.065,12	250.296,88	2
CO. 5.1.1.4	PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITA' CONVENZIONATE	11.182.650,00	14.868.951,56	-	26.051.601,56	25.228.019,02	823.582,54	
CO. 5.1.1.4.1.1	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con il MIUR		71.675,40		71.675,40	20.000,00	51.675,40	5
CO. 5.1.1.4.1.2	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Ministeri	142.000,00			142.000,00	220.695,00	-78.695,00	5
CO. 5.1.1.4.1.3	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Unione Europea	2.697.026,00	114.000,00		2.811.026,00	3.057.583,00	-246.557,00	8
CO. 5.1.1.4.1.4	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Organismi Pubblici Esteri o Internaz		31.000,00		31.000,00	46.000,00	-15.000,00	8
CO. 5.1.1.4.1.5	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con Regioni e Province Autonome	3.317.919,00	160.000,00		3.477.919,00	2.460.291,00	1.017.628,00	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	3.298.134,00	126.000,00		3.424.134,00	3.908.355,00	-484.221,00	10
CO. 5.1.1.4.1.9	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altre Amministrazioni pubbliche	841.386,00	64.918,34		906.304,34	784.248,65	122.055,69	9/10
CO. 5.1.1.4.1.10	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Soggetti	886.185,00	82.930,00		969.115,00	433.613,00	535.502,00	11
CO. 5.1.1.4.2.1	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con il MIUR		2.737.879,00		2.737.879,00	2.173.000,00	564.879,00	3
CO. 5.1.1.4.2.2	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altri Ministeri		638.445,00		638.445,00	1.168.373,90	-529.928,90	3
CO. 5.1.1.4.2.3	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Unione Europea		8.232.443,82		8.232.443,82	7.971.506,00	260.937,82	3
CO. 5.1.1.4.2.4	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Organismi Pubblici Esteri o Internaz		297.500,00		297.500,00	280.000,00	17.500,00	3
CO. 5.1.1.4.2.5	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Regioni e Province Autonome		970.000,00		970.000,00	901.353,47	68.646,53	3
CO. 5.1.1.4.2.6	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Province		30.000,00		30.000,00	30.000,00	-	3
CO. 5.1.1.4.2.7	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Comuni				0,00	0,00	-	3
CO. 5.1.1.4.2.8	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con Enti di ricerca		340.000,00		340.000,00	410.000,00	-70.000,00	3
CO. 5.1.1.4.2.9	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altre Amministrazioni pubbliche		46.500,00		46.500,00	80.000,00	-33.500,00	3
CO. 5.1.1.4.2.10	Finanziamenti per ricerca da bandi competitivi: con altri Soggetti		925.660,00		925.660,00	1.283.000,00	-357.340,00	3
CO. 5.1.2.1	CONTRIBUTI CORRENTI	205.169.688,00	487.700,00	-	205.657.388,00	204.567.200,00	1.090.188,00	
CO. 5.1.2.1.1	F.F.O.	168.600.000,00			168.600.000,00	169.000.000,00	-400.000,00	5
CO. 5.1.2.1.1.2	Contributi statali per borse di studio	20.333.000,00			20.333.000,00	20.572.000,00	-239.000,00	5
CO. 5.1.2.1.1.4	Contributi statali per attività sportiva	174.000,00			174.000,00	168.000,00	6.000,00	5
CO. 5.1.2.1.2.1	Contributi correnti da parte dell'Unione Europea		36.000,00		36.000,00	0,00	36.000,00	8
CO. 5.1.2.1.2.2	Contributi correnti da parte di organismi internazionali		100.000,00		100.000,00	100.000,00	-	8
CO. 5.1.2.1.2.3	Contributi correnti da Regioni		45.000,00		45.000,00	21.000,00	24.000,00	6
CO. 5.1.2.1.2.6	Contributi correnti da Comuni				-	0,00	-	7
CO. 5.1.2.1.2.8	Contributi correnti da Aziende Sanitarie		16.100,00		16.100,00	16.100,00	-	12
CO. 5.1.2.1.2.9	Contributi correnti da Aziende ospedaliere per indennità personale equiparato al SSN	100.000,00			100.000,00	170.000,00	-70.000,00	12

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
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	5.000,00	-	12
CO. 5.1.2.1.2.12	Contributi correnti da IRCCS pubblici per indennità personale equiparato al SSN	11.287.688,00			11.287.688,00	9.630.000,00	1.657.688,00	12
CO. 5.1.2.1.2.13	Contributi correnti da IRCCS pubblici per attività intramoenia personale equiparato al SSN	4.310.000,00			4.310.000,00	4.107.000,00	203.000,00	12
CO. 5.1.2.1.2.14	Contributi correnti da IRCCS pubblici per rimborso spese funzionamento strutture convenzionate	360.000,00			360.000,00	590.000,00	-230.000,00	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	0,00	-	10
CO. 5.1.2.1.2.20	Contributi correnti da altre Università		83.000,00		83.000,00	43.000,00	40.000,00	9
CO. 5.1.2.1.2.22	Contributi correnti da altre Pubbliche Amministrazioni				0,00	0,00	-	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	56.500,00	-	11
CO. 5.1.2.1.3.2	Contributi correnti da imprese private		151.100,00		151.100,00	104.700,00	46.400,00	11
CO. 5.1.2.2	CONTRIBUTI E CONTRATTI DI RICERCA NON DA BANDI COMPETITIVI	260.000,00	3.546.925,00	-	3.806.925,00	4.520.750,00	-713.825,00	
CO. 5.1.2.2.1.1	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da MIUR		220.000,00		220.000,00	300.000,00	-80.000,00	5
CO. 5.1.2.2.1.2	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altri Ministeri		30.000,00		30.000,00	187.500,00	-157.500,00	5
CO. 5.1.2.2.2.1	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Unione Europea		30.000,00		30.000,00	100.000,00	-70.000,00	8
CO. 5.1.2.2.2.2	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da organismi internazionali		105.000,00		105.000,00	141.000,00	-36.000,00	8
CO. 5.1.2.2.2.3	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Regioni		390.000,00		390.000,00	453.000,00	-63.000,00	6
CO. 5.1.2.2.2.4	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Province		50.000,00		50.000,00	30.000,00	20.000,00	7
CO. 5.1.2.2.2.5	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Città metropolitane		41.000,00		41.000,00	9.000,00	32.000,00	7
CO. 5.1.2.2.2.6	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Comuni		31.000,00		31.000,00	33.000,00	-2.000,00	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	10
CO. 5.1.2.2.2.10	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da IRCCS pubblici		310.000,00		310.000,00	143.000,00	167.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.12	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Enti di ricerca	260.000,00	285.000,00		545.000,00	1.346.000,00	-801.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.14	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Autorità portuali		90.000,00		90.000,00	55.000,00	35.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.15	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altre Università		85.000,00		85.000,00	120.000,00	-35.000,00	9
CO. 5.1.2.2.2.16	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da Enti Parco Nazionali		195.000,00		195.000,00	150.000,00	45.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.17	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da altre Pubbliche Amministrazioni		4.000,00		4.000,00	8.000,00	-4.000,00	10
CO. 5.1.2.2.2.19	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da istituti zooprofilattici nazionali		75.000,00		75.000,00	88.000,00	-13.000,00	11
CO. 5.1.2.2.3.1	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da soggetti privati		1.082.425,00		1.082.425,00	975.750,00	106.675,00	11
CO. 5.1.2.2.3.2	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da imprese private		523.500,00		523.500,00	366.500,00	157.000,00	11
CO. 5.1.2.2.3.3	Contributi e contratti di ricerca non da bandi competitivi: da istituzioni sociali private		523.500,00		523.500,00	366.500,00	157.000,00	11
CO. 5.1.2.3	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	1.129.804,00	-	-	1.129.804,00	1.129.804,00	-	
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	-	5
CO. 5.1.2.3.2.1	Contributi in conto capitale da Regioni				0,00	0,00	-	6
CO. 5.1.3.1	PROVENTI DA RISORSE PATRIMONIALI	110.000,00	-	123.520,00	233.520,00	239.111,00	-5.591,00	
CO. 5.1.3.1.1.1	Fitti attivi da fabbricati	110.000,00		123.520,00	233.520,00	239.111,00	-5.591,00	14
CO. 5.1.4.1	ALTRI PROVENTI	26.430.253,00	165.900,00	36.275,00	26.632.428,00	23.277.117,00	3.355.311,00	
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)	1.005.000,00			1.005.000,00	960.000,00	45.000,00	14
CO. 5.1.4.1.3.3	Proventi interdipartimentali per Personale T.A. a tempo determinato	327.617,00			327.617,00	188.069,00	139.548,00	14
CO. 5.1.4.1.3.4	Proventi interdipartimentali per Borse di ricerca	800.000,00			800.000,00	400.000,00	400.000,00	14
CO. 5.1.4.1.3.5	Proventi interdipartimentali per Borse di dottorato di ricerca	2.238.746,00			2.238.746,00	1.953.871,00	284.875,00	14
CO. 5.1.4.1.3.6	Proventi interdipartimentali per Assegnisti	12.806.264,00			12.806.264,00	12.311.159,00	495.105,00	14
CO. 5.1.4.1.3.7	Proventi interdipartimentali per Quota corrispettivo al personale per att. c/terzi e Fondo comune di Ateneo	4.500.000,00			4.500.000,00	4.000.000,00	500.000,00	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	-	14
CO. 5.1.4.1.3.9	Proventi interdipartimentali per Posti aggiunti per pers.le docente	386.462,00			386.462,00	53.354,00	333.108,00	14
CO. 5.1.4.1.3.10	Proventi interdipartimentali per Posti aggiunti per pers.le T.A. tempo indeterminato	53.023,00			53.023,00	15.187,00	37.836,00	14
CO. 5.1.4.1.3.11	Proventi interdipartimentali per professori a contratto art.23	1.500.000,00			1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	14
CO. 5.1.4.1.3.12	Proventi interdipartimentali per Ricercatori a tempo determinato	1.695.743,00			1.695.743,00	1.667.504,00	28.239,00	14
CO. 5.1.4.1.3.13	Proventi interdipartimentali da Cstia per compensi a esaminatori ECDL	2.500,00			2.500,00	2.500,00	-	14
CO. 5.1.4.1.3.15	Proventi interdipartimentali diversi	833.829,00	5.000,00	35.000,00	873.829,00	189.220,00	684.609,00	14
CO. 5.1.4.1.4.1/2	Recuperi e rimborsi	75.069,00	135.900,00	1.275,00	212.244,00	285.733,00	-73.489,00	14

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
CO. 5.1.4.1.4.3	Tarifite per erogazione di servizi agli studenti		10.000,00		10.000,00	19.920,00	-9.920,00	14
CO. 5.1.4.1.4.4	Altri proventi	1.000,00	15.000,00		16.000,00	25.600,00	-9.600,00	14
CO. 5.2.1.1	INTERESSI ATTIVI	326,00	-	104.118,00	104.444,00	150.150,00	-45.706,00	
CO. 5.2.1.1.1.1	Interessi attivi	326,00		104.118,00	104.444,00	150.150,00	-45.706,00	41
CO. 5.6.1.1	UTILIZZO FONDI	-	-	-	-	-	-	
CO. 5.6.1.1.1.1	Utilizzo fondo oneri per transizione da contabilità finanziaria				0,00	0,00	-	46
	UTILIZZO PATRIMONIO LIBERO	16.731.208,00			16.731.208,00	15.215.944,00	1.515.264,00	49
	TOTALE RICAVI	305.266.945,00	28.687.791,75	263.913,00	334.218.649,75	327.767.875,37	6.450.774,38	
	COSTI							
CO. 4.1.1.1	INTERVENTI A F.V. DEGLI STUDENTI	19.100.398,00	8.400,00	-	19.108.798,00	19.112.605,00	-3.807,00	
CO. 4.1.1.1.1.1	Borse di studio dottorato ricerca	15.752.173,00			15.752.173,00	16.073.505,00	-321.332,00	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	800.000,00			800.000,00	400.000,00	400.000,00	23
CO. 4.1.1.1.2.1	Rimborsi tasse e contributi agli studenti	345.000,00			345.000,00	480.000,00	-135.000,00	34
CO. 4.1.1.1.3.1	Attività part-time	450.000,00	2.400,00		452.400,00	552.400,00	-100.000,00	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	140.000,00			140.000,00	38.500,00	101.500,00	23
CO. 4.1.1.1.3.6	Premio di studio e di laurea				0,00	0,00	-	23
CO. 4.1.1.1.3.7	Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti				0,00	0,00	-	23
CO. 4.1.1.1.3.8	Iniziativa e attività culturali gestite 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				0,00	75.000,00	-75.000,00	23
CO. 4.1.1.1.3.11	Altri interventi a favore di studenti	986.225,00	6.000,00		992.225,00	936.200,00	56.025,00	23
CO. 4.1.1.1.3.12	Partecipazione a fiere e convegni nazionali e internazionali	145.000,00			145.000,00	75.000,00	70.000,00	23
CO. 4.1.1.2	SOSTEGNO ALLA RICERCA	100.000,00	5.000,00	-	105.000,00	106.000,00	-1.000,00	
CO. 4.1.1.2.1.1	Spesa corrente per brevetti	100.000,00			100.000,00	100.000,00	-	34
CO. 4.1.1.2.1.2	Partecipazione ad eventi per la promozione della ricerca e del trasferimento tecnologico		5.000,00		5.000,00	6.000,00	-1.000,00	34
CO. 4.1.1.3	ONERI PER PERSONALE DEDICATO A RICERCA E DIDATTICA	146.896.411,00	5.800,00	-	146.902.211,00	139.088.885,00	7.813.326,00	
CO. 4.1.1.3.1.1	Docenti a tempo indeterminato	82.774.274,00			82.774.274,00	78.155.401,00	4.618.873,00	17
CO. 4.1.1.3.1.2	Ricercatori a tempo indeterminato	12.987.610,00			12.987.610,00	15.117.525,00	-2.129.915,00	17
CO. 4.1.1.3.1.3	Competenze accessorie docenti e ricercatori a tempo indeterminato	67.000,00			67.000,00	43.880,00	23.120,00	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	10.287.688,00			10.287.688,00	8.700.000,00	1.587.688,00	17
CO. 4.1.1.3.1.6	Attività intramoenia personale docente e ricercatori equiparati al SSN	4.300.000,00			4.300.000,00	4.100.000,00	200.000,00	17
CO. 4.1.1.3.1.7	Indennità di rischio radiologico al personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	3.000,00			3.000,00	2.500,00	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. 4.1.1.3.2.1.1	Stipendi ed altri assegni fissi ai ricercatori a tempo determinato	13.660.636,00			13.660.636,00	13.464.178,00	196.458,00	17
CO. 4.1.1.3.2.1	Collaborazioni supporto ricerca co.co.co	630.000,00			630.000,00	600.000,00	30.000,00	18
CO. 4.1.1.3.2.2	Collaborazioni supporto didattica co.co.co	415.000,00			415.000,00	385.000,00	30.000,00	18
CO. 4.1.1.3.2.5	Assegnisti	14.340.567,00			14.340.567,00	13.511.159,00	829.408,00	18
CO. 4.1.1.3.3.1	Docenti a contratto CO.CO.CO.	1.500.000,00			1.500.000,00	1.000.000,00	500.000,00	19
CO. 4.1.1.3.3.2	Docenti prepensionati CO.CO.CO.	17.000,00			17.000,00	50.000,00	-33.000,00	19
CO. 4.1.1.3.4.1	Collaboratori ed esperti linguistici di madrelingua a tempo indeterminato	2.534.917,00			2.534.917,00	609.242,00	1.925.675,00	20
CO. 4.1.1.3.4.2	Collaboratori ed esperti linguistici di madrelingua a tempo determinato	133.219,00			133.219,00	131.000,00	2.219,00	20

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
CO. 4.1.1.3.5.3	Missioni per il personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	50.000,00	5.000,00		55.000,00	21.000,00	34.000,00	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	Accanamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa per il personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	53.000,00			53.000,00	57.000,00	-4.000,00	34
CO. 4.1.1.3.5.10	Iscrizioni a convegni per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica	5.000,00	800,00		5.800,00	3.500,00	2.300,00	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	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORIO	-	18.000,00	-	18.000,00	16.000,00	2.000,00	
CO. 4.1.1.4.1.1	Materiale di consumo per laboratorio		18.000,00		18.000,00	16.000,00	2.000,00	27
CO. 4.1.1.7	ALTRI COSTI SPECIFICI	37.491.444,00	28.914.306,75	263.913,00	66.669.663,75	66.278.253,37	391.410,38	
CO. 4.1.1.7.1.12	Contributi correnti a IRCCS				0,00	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	315.000,00			315.000,00	300.000,00	15.000,00	34
CO. 4.1.1.7.1.22	Contributi correnti ad altre Amministrazioni Pubbliche	45.000,00			45.000,00	43.000,00	2.000,00	34
CO. 4.1.1.7.1.24	Contributi correnti a istituzioni sociali private	900.000,00			900.000,00	860.000,00	40.000,00	34
CO. 4.1.1.7.1.25	Contributi correnti a imprese pubbliche	100.000,00			100.000,00	115.000,00	-15.000,00	34
CO. 4.1.1.7.1.26	Contributi correnti a imprese private				0,00	45.000,00	-45.000,00	34
CO. 4.1.1.7.2.1	Progetti per la didattica		291.743,10		291.743,10	202.415,00	89.328,10	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.2	Formazione post lauream		451.786,24		451.786,24	531.999,65	-80.213,41	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.3	Convegni, seminari, congressi		88.000,00		88.000,00	47.500,00	40.500,00	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.4	Progetti di ricerca nazionali		3.178.226,90		3.178.226,90	3.244.523,90	-66.297,00	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.5	Progetti di ricerca finanziati dalla UE		6.608.743,82		6.608.743,82	7.315.602,00	-706.858,18	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.6	Progetti di ricerca internazionali		457.500,00		457.500,00	522.900,00	-65.400,00	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.7	Progetti di ricerca finanziati da Regioni		1.274.825,00		1.274.825,00	1.178.377,47	96.447,53	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.8	Progetti di ricerca finanziati da altre amministrazioni pubbliche		1.131.571,50		1.131.571,50	1.146.007,50	-14.436,00	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.9	Progetti di ricerca finanziati da privati		2.442.938,84		2.442.938,84	2.500.154,78	-57.215,94	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.10	Progetti per contratti di ricerca consulenza e convenzioni in attività commerciale		5.182.357,13		5.182.357,13	6.195.077,95	-1.012.720,82	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.11	Altri progetti di ricerca finanziati da attività commerciale		1.421.137,97		1.421.137,97	1.345.889,33	75.248,64	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.12	Progetti di ricerca autofinanziati		4.655.776,25		4.655.776,25	3.613.097,79	1.042.678,46	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.2.13	Progetti finanziati da Ateneo				0,00	0,00	-	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
CO. 4.1.1.7.2.14	Altri progetti		1.729.700,00		1.729.700,00	1.919.250,00	-189.550,00	18/19/21/23/26/27/30/31/33/34
CO. 4.1.1.7.3.1	Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati				0,00	0,00	-	
CO. 4.1.1.7.3.2	Altri Progetti amministrazione centrale - già avviati	29.094.623,00		263.913,00	29.358.536,00	29.392.435,00	-33.899,00	18/19/21/22/23/26/29/30/31/33/34
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	0,00	-	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	631.800,00			631.800,00	529.920,00	101.880,00	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	410.000,00			410.000,00	405.000,00	5.000,00	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	154.500,00	-	34
CO. 4.1.1.7.6.8	Costi specifici sostenibili a fronte di Contributi studenteschi altri corsi in attesa di allocazione	1.626.174,00			1.626.174,00	1.967.830,00	-331.656,00	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	0,00	-	
CO. 4.1.1.7.6.11	Costi specifici sostenibili a fronte di altre risorse finalizzate in attesa di allocazione	3.731.347,00			3.731.347,00	2.119.773,00	1.611.574,00	34
CO. 4.1.2.1	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	57.548.162,00	8.500,00	-	57.556.662,00	58.496.334,00	-939.672,00	
CO. 4.1.2.1.1	Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	45.629.939,00			45.629.939,00	47.842.876,00	-2.212.937,00	22
CO. 4.1.2.1.1.2	Indennità al personale tecnico amministrativo equiparato al SSN	1.100.000,00			1.100.000,00	1.100.000,00	-	22
CO. 4.1.2.1.1.3	Attività intramontata personale tecnico amministrativo equiparato al SSN	15.000,00			15.000,00	12.000,00	3.000,00	22
CO. 4.1.2.1.2.1	Personale tecnico amministrativo a tempo determinato	1.012.288,00			1.012.288,00	807.397,00	204.891,00	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.	7.592.457,00			7.592.457,00	6.664.879,00	927.578,00	22
CO. 4.1.2.1.5.1	Collaborazioni per il funzionamento	75.000,00			75.000,00	125.000,00	-50.000,00	30
CO. 4.1.2.1.6.1	Indennità ai centralinisti non vedenti	2.160,00			2.160,00	2.160,00	-	22
CO. 4.1.2.1.6.3	Formazione non obbligatoria e iscrizioni a convegni del personale tecnico amministrativo	351.000,00	3.500,00		354.500,00	263.296,00	91.204,00	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	187.900,00	5.000,00		192.900,00	115.400,00	77.500,00	22
CO. 4.1.2.1.6.8	Sussidi al personale tecnico amministrativo	376.355,00			376.355,00	318.063,00	58.292,00	22
CO. 4.1.2.1.6.9	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attività lavorativa del personale tecnico amministrativo	37.000,00			37.000,00	15.500,00	21.500,00	22
CO. 4.1.2.1.6.10	Altri oneri per il personale tecnico amministrativo	4.200,00			4.200,00	4.900,00	-700,00	22
CO. 4.1.2.1.6.11	Telelavoro e lavoro agile				-	60.000,00	-60.000,00	22
CO. 4.1.2.2	ACQUISTO DI MATERIALI	550.480,00	261.100,00	-	811.580,00	916.712,00	-105.132,00	
CO. 4.1.2.2.1	Benzina e gasolio per autotrazione	8.908,00	2.500,00		11.408,00	3.000,00	8.408,00	31
CO. 4.1.2.2.1.2	Benzina e gasolio per autotrazione auto blu				0,00	0,00	-	31
CO. 4.1.2.2.1.3	Cancelleria e altro materiale di consumo	325.572,00	30.500,00		356.072,00	239.112,00	116.960,00	31
CO. 4.1.2.2.1.4	Acquisto beni strumentali spesi nell'anno non soggetti ad inventario	10.000,00	600,00		10.600,00	9.600,00	1.000,00	31
CO. 4.1.2.2.1.5	Acquisto software spesi nell'anno non soggetti ad inventario	3.000,00	227.500,00		230.500,00	370.000,00	-139.500,00	31
CO. 4.1.2.2.1.6	Acquisto mobili e arredi spesi nell'anno	203.000,00			203.000,00	295.000,00	-92.000,00	31
CO. 4.1.2.4	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	4.000,00	2.700,00	-	6.700,00	36.700,00	-30.000,00	
CO. 4.1.2.4.1	Libri, riviste e giornali	4.000,00	2.700,00		6.700,00	6.700,00	-	29
CO. 4.1.2.4.1.3	Libri in formato elettronico (e-books)				0,00	30.000,00	-30.000,00	29
CO. 4.1.2.5	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICHE GESTIONALI	2.610.302,00	55.350,00	-	2.665.652,00	2.908.275,00	-242.623,00	
CO. 4.1.2.5.1	Prestazioni di servizi di lavoro autonomo occasionali e professionali	335.992,00			335.992,00	279.780,00	56.212,00	30
CO. 4.1.2.5.1.2	Consulenze	103.000,00			103.000,00	175.000,00	-72.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.3	Publicità obbligatoria	76.000,00			76.000,00	70.500,00	5.500,00	30
CO. 4.1.2.5.1.4	Publicità istituzionale (informazione e divulgazione delle attività istituzionali)	515.000,00			515.000,00	520.815,42	-5.815,42	30
CO. 4.1.2.5.1.5	Publicità soggetta a limite	4.000,00			4.000,00	4.648,58	-648,58	30

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
CO. 4.1.2.5.1.6	Spese di rappresentanza soggette a limite	15.000,00			15.000,00	15.000,00	-	30
CO. 4.1.2.5.1.7	Spese di rappresentanza non soggette a limite		2.000,00		2.000,00		2.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.8	spese per organizzazione manifestazioni e convegni	257.400,00	11.000,00		268.400,00	463.300,00	-194.900,00	30
CO. 4.1.2.5.1.9	Compensi e soggiorno esperti e relazioni convegni				0,00	2.500,00	-2.500,00	30
CO. 4.1.2.5.1.10	Premi di assicurazione	514.417,00	1.700,00		516.117,00	435.500,00	80.617,00	30
CO. 4.1.2.5.1.11	Spese per spedizioni	166.925,00	650,00		167.575,00	85.224,00	82.351,00	30
CO. 4.1.2.5.1.12	Assistenza informatica e manutenzione software	226.110,00	1.000,00		227.110,00	197.916,00	29.194,00	30
CO. 4.1.2.5.1.13	Appalto smaltimento rifiuti speciali	70.000,00	27.500,00		27.500,00	12.551,00	14.949,00	30
CO. 4.1.2.5.1.14	Servizi fotocopiatura, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	32.000,00			32.000,00	60.000,00	10.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.15	Stime immobiliari, aggiornamenti e revisioni catastali, arbitrati	30.000,00			30.000,00	37.000,00	-5.000,00	30
CO. 4.1.2.5.1.16	Servizio rassegna stampa	244.458,00	11.500,00		255.958,00	30.000,00	-	30
CO. 4.1.2.5.1.17	Altre spese per servizi					498.140,00	-242.182,00	30
CO. 4.1.2.5.1.18	Spese di progettazione e per servizi di ingegneria per interventi edilizi di natura ordinaria non aventi natura di investimento	20.000,00			20.000,00	20.400,00	-400,00	30
CO. 4.1.2.6	COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	1.226.654,00	68.300,00	-	1.294.954,00	1.499.539,00	-204.585,00	
CO. 4.1.2.6.1.1	Fitti passivi e spese condominiali	995.000,00			995.000,00	1.300.000,00	-305.000,00	33
CO. 4.1.2.6.1.2	Noleggi e spese accessorie di mezzi trasporto	12.858,21	45.000,00		57.858,21	11.000,00	46.858,21	33
CO. 4.1.2.6.1.3	Noleggi e spese accessorie auto blu (soggette a limite)	8.795,79			8.795,79	7.658,00	1.137,79	33
CO. 4.1.2.6.1.4	Noleggi e spese accessorie attrezzature	210.000,00	23.300,00		233.300,00	164.881,00	68.419,00	33
CO. 4.1.2.6.1.5	Canoni leasing				0,00	16.000,00	-16.000,00	33
CO. 4.1.2.7	UTENZE E CANONI	6.586.018,00	223.700,00	-	6.809.718,00	7.061.863,00	-252.145,00	
CO. 4.1.2.7.1.1	Utenze e canoni per telefonia fissa		55.000,00		55.000,00	92.350,00	-37.350,00	30
CO. 4.1.2.7.1.2	Utenze e canoni per telefonia mobile		62.000,00		62.000,00	140.009,00	-78.009,00	30
CO. 4.1.2.7.1.3	Utenze e canoni per reti di trasmissione		45.000,00		45.000,00	-	45.000,00	30
CO. 4.1.2.7.1.4	Utenze e canoni per energia elettrica	3.660.000,00			3.660.000,00	4.145.000,00	-485.000,00	30
CO. 4.1.2.7.1.5	Utenze e canoni per acqua	1.000.000,00	1.100,00		1.001.100,00	666.100,00	335.000,00	30
CO. 4.1.2.7.1.6	Utenze e canoni per gas		60.000,00		60.000,00	70.150,00	-10.150,00	30
CO. 4.1.2.7.1.7	Pedaggi autostradali	3.000,00	600,00		3.600,00	6.700,00	-3.100,00	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	1.921.578,00			1.921.578,00	1.940.154,00	-18.576,00	29
CO. 4.1.2.7.1.10	Altre Utenze e canoni	40,00			40,00	-	40,00	30
CO. 4.1.2.8	MANUTENZIONE E GESTIONE STRUTTURE	13.722.154,00	570.176,00	-	14.292.330,00	14.012.209,00	280.121,00	
CO. 4.1.2.8.1.1	Appalto servizio pulizia locali	3.496.332,00	12.200,00		3.508.532,00	2.985.501,00	523.031,00	30
CO. 4.1.2.8.1.2	Riscaldamento e condizionamento	3.600.000,00			3.600.000,00	3.400.000,00	200.000,00	30
CO. 4.1.2.8.1.3	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	3.643.429,00	357.276,00		4.000.705,00	4.564.258,10	-564.258,10	30
CO. 4.1.2.8.1.4	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	25.000,00	26.000,00		51.000,00	66.000,00	-15.000,00	30
CO. 4.1.2.8.1.5	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	4.000,00	4.500,00		8.500,00	9.000,00	-500,00	30
CO. 4.1.2.8.1.6	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	98.241,00	155.000,00		253.241,00	224.554,00	28.687,00	30
CO. 4.1.2.8.1.7	Servizi di vigilanza e reception	2.563.336,00	15.000,00		2.578.336,00	2.360.551,00	217.785,00	30
CO. 4.1.2.8.1.8	Trasporti, facchinaggi	291.638,00	200,00		291.838,00	381.440,00	-89.602,00	30
CO. 4.1.2.8.1.9	Utilizzo taxi soggetto a limite	178,00			178,00	199,90	-21,90	30
CO. 4.1.2.8.1.10	Interventi di manutenzione straordinaria su beni di terzi destinati ad attività istituzionali da non capitalizzare				0,00	10.000,00	-10.000,00	30
CO. 4.1.2.8.1.11	Interventi di manutenzione straordinaria su beni propri destinati ad attività istituzionali da non capitalizzare				0,00	10.000,00	-10.000,00	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	-	-	30
CO. 4.1.2.9	IMPOSTE E TASSE	1.260.270,00	20.400,00	-	1.280.670,00	1.352.854,00	-72.184,00	
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	19.500,00			19.500,00	20.500,00	-1.000,00	34
CO. 4.1.2.9.1.4	Tassa rifiuti	1.000.000,00			1.000.000,00	1.060.000,00	-60.000,00	34
CO. 4.1.2.9.1.5	Imposta di bollo	46.670,00	200,00		46.870,00	38.754,00	8.116,00	34

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
CO. 4.1.2.9.1.6	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	24.100,00	20.200,00		44.300,00	63.600,00	-19.300,00	34
CO. 4.1.2.10	ALTRI COSTI GENERALI	7.321.240,00	9.000,00	-	7.330.240,00	7.213.608,00	116.632,00	
CO. 4.1.2.10.1.1	Costi generali sostenibili a fronte di Contributo di funzionamento (saldo) in attesa di allocazione				0,00	0,00	-	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	-	-	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	-	-	34
CO. 4.1.2.10.1.8	Costi generali sostenibili a fronte di altre risorse in attesa di allocazione	4.587.921,00			4.587.921,00	4.627.659,00	-39.738,00	18/22/27/30/31/34
CO. 4.1.2.10.2.1	Compensi per commissioni di concorso	40.000,00			40.000,00	30.800,00	9.200,00	34
CO. 4.1.2.10.2.2	Rimborsi di spese di trasferta ai componenti le commissioni di concorso	28.300,00			28.300,00	31.300,00	-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	16.800,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.7	Gettoni di presenza al Senato accademico	22.306,00			22.306,00	22.306,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.8	Compensi e gettoni di presenza al Collegio dei Revisori dei Conti	82.816,00			82.816,00	69.316,00	13.500,00	34
CO. 4.1.2.10.2.9	Rimborsi spese di missione ai Revisori dei Conti	18.000,00			18.000,00	20.000,00	-2.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.10	Gettoni di presenza ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	96.273,00			96.273,00	98.437,00	-2.164,00	34
CO. 4.1.2.10.2.11	Gettoni di presenza ai componenti del CPO	1.892,00			1.892,00	1.591,00	301,00	34
CO. 4.1.2.10.2.12	Rimborsi spese di trasferta ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	20.000,00			20.000,00	21.500,00	-1.500,00	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	10.394,00	-	34
CO. 4.1.2.10.2.16	Quote associative	81.945,00	9.000,00		90.945,00	73.012,00	17.933,00	34
CO. 4.1.2.10.2.17	Spese legali	250.000,00			250.000,00	120.000,00	130.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.18	Altre prestazioni e servizi da terzi	5.000,00			5.000,00	5.000,00	-	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 Martino spese di funzionamento strutture convenzionate	460.000,00			460.000,00	420.000,00	40.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.22	Contributo al C.U.G.	30.000,00			30.000,00	50.000,00	-20.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.23	Rimborsi spese di missione organi istituzionali NON soggetti a limite	24.000,00			24.000,00	20.750,00	3.250,00	34
CO. 4.1.2.10.2.25	Spese funzionamento organi ammi.ne centrale	150,00			150,00	300,00	-150,00	34
CO. 4.1.2.10.2.26	Compensi a componenti esterni commissioni giudicatrici procedure appalto ex art. 77 codice appalti	26.000,00			26.000,00	50.000,00	-24.000,00	34
CO. 4.1.2.10.2.27	Rimborsi spese di trasferta a componenti esterni commissioni giudicatrici procedure appalto ex art. 77 codice appalti				0,00	5.000,00	-5.000,00	34
CO. 4.1.3	AMMORTAMENTI	8.187.199,00		-	8.187.199,00	8.622.000,00	-434.801,00	
CO. 4.1.3.1.1	ammortamento costi di impianto e di ampliamento	36.416,00			36.416,00	372.000,00	-335.584,00	35
CO. 4.1.3.3.1.1	ammortamento software (con diritto di sfruttamento)	2.727,00			2.727,00	1.000,00	1.727,00	35
CO. 4.1.3.3.1.2	ammortamento Brevetti	411,00			411,00	1.000,00	-589,00	35
CO. 4.1.3.4.1.1	ammortamento concessioni	70,00			70,00	1.000,00	-930,00	35
CO. 4.1.3.4.1.2	ammortamento licenze d'uso	139.284,00			139.284,00	73.000,00	66.284,00	35
CO. 4.1.3.5.1.1	Ammortamento su interventi su beni di terzi	1.590.642,00			1.590.642,00	1.520.000,00	70.642,00	35
CO. 4.1.3.7.1.1	ammortamento fabbricati destinati ad attività istituzionali	2.314.786,00			2.314.786,00	2.302.000,00	12.786,00	36
CO. 4.1.3.7.1.2	ammortamento fabbricati destinati ad altre finalità	29.255,00			29.255,00	32.000,00	-2.745,00	36
CO. 4.1.3.8.1.1	ammortamento Impianti e attrezzature (*)	536.704,00			536.704,00	436.000,00	100.704,00	36
CO. 4.1.3.8.1.2	ammortamentoMacchinari ed attrezzature tecnico scientifiche	1.310.585,00			1.310.585,00	1.818.000,00	-507.415,00	36
CO. 4.1.3.8.1.3	ammortamento Attrezzature informatiche	1.110.382,00			1.110.382,00	1.212.000,00	-101.618,00	36
CO. 4.1.3.9.1.1	ammortamento mobili e arredi	297.980,00			297.980,00	433.000,00	-135.020,00	36
CO. 4.1.3.9.1.2	ammortamento macchine ordinarie da ufficio	25.963,00			25.963,00	27.000,00	-1.037,00	36
CO. 4.1.3.9.1.3	ammortamento mobili e arredi inferiori a 516 euro	600.000,00			600.000,00	348.000,00	252.000,00	36
CO. 4.1.3.10.1.1	ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	10.956,00			10.956,00	20.000,00	-9.044,00	36

BUDGET ECONOMICO 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA COAN	DENOMINAZIONE CONTO	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	FONDAZIONI, PREMI E LASCITI	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2020	TOTALE BUDGET UNICO ECONOMICO 2019	DELTA	RICONCILIAZIONE CON SCHEMA BUDGET ECONOMICO 2020
CO. 4.1.3.11.1.1	ammortamento altri beni mobili	14.861,00			14.861,00	24.000,00	-9.139,00	36
CO. 4.1.3.11.1.2	ammortamento altri beni mobili inferiori a 516 euro	166.177,00			166.177,00	2.000,00	164.177,00	36
CO. 4.1.4.1	ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI	-	-	-	-	-	-	-
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	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.000,00	14.300,00	-	49.300,00	121.897,00	-72.597,00	34
CO. 4.1.5.1.1.15	Oneri interdipartimentali diversi	35.000,00	14.300,00		49.300,00	121.897,00	-72.597,00	34
CO. 4.1.5.1.2.1	Spese per rimborsi a Lasciti							34
CO. 4.2.1.1	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	458.271,00	100,00	-	458.371,00	494.540,00	-36.169,00	42
CO. 4.2.1.1.1.1	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Tesoro	209.173,00			209.173,00	227.481,00	-18.308,00	42
CO. 4.2.1.1.1.2	Interessi passivi a Cassa Depositi e Prestiti - gestione Cassa Depositi Spa	238.098,00			238.098,00	255.959,00	-17.861,00	42
CO. 4.2.1.1.1.5	Spese e commissioni bancarie e postali	11.000,00	100,00		11.100,00	11.100,00	-	42
CO. 4.4.1.1	ONERI STRAORDINARI	471.601,00	-	-	471.601,00	291.601,00	180.000,00	47
CO. 4.4.1.1.1.1	Restituzioni e rimborsi diversi	190.000,00			190.000,00	10.000,00	180.000,00	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	IMPOSTE SUL REDDITO	200.000,00	-	-	200.000,00	138.000,00	62.000,00	48
CO. 4.5.1.1.1.1	Ires	200.000,00			200.000,00	138.000,00	62.000,00	48
	TOTALE COSTI	303.769.604,00	30.185.132,75	263.913,00	334.218.649,75	327.767.875,37	6.450.774,38	
		1.497.341,00	-1.497.341,00	-	-	-		

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020 (PER MACRO CENTRI DI GESTIONE)

CODIFICA	INVESTIMENTI	AREE DIRIGENZIALI	CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE	TOTALE BUDGET INVESTIMENTI 2020	TOTALE BUDGET INVESTIMENTI 2019	DELTA	CODICE RICLASSIFICA
CO. 1.1.3.1.1.1	Software (con diritto di sfruttamento)		1.000,00	1.000,00	1.000,00	-	I) 2
CO. 1.1.3.1.1.2	Brevetti			-	-	-	
CO. 1.1.4.1.1.2	Licenze d'uso	12.460,00	1.000,00	13.460,00	2.460,00	11.000,00	I) 3
CO. 1.1.4.1.1.3	Canone una tantum su licenze software			-	-	-	I) 3
CO. 1.1.7.1.1.1	Manutenzione straordinaria beni di terzi	700.000,00		700.000,00	1.769.500,00	-1.069.500,00	I) 4/5
CO. 1.1.7.1.1.3	Spese di progettazione su beni di terzi	40.000,00		40.000,00	130.500,00	-90.500,00	I) 4/5
CO. 1.1.8.1.1.1	Software (applicativo)	7.000,00		7.000,00	7.000,00	-	I) 3
CO. 1.2.2.1.1.1	Impianti e attrezzature	275.000,00	28.000,00	303.000,00	214.460,00	88.540,00	II) 2
CO. 1.2.2.1.1.2	Macchinari ed attrezzature tecnico scientifiche	1.300.000,00	3.000,00	1.303.000,00	1.203.000,00	100.000,00	II) 3
CO. 1.2.2.1.1.3	Attrezzature informatiche	273.882,00	10.000,00	283.882,00	108.800,00	175.082,00	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	225.000,00		225.000,00	1.103.645,00	-878.645,00	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€	600.000,00		600.000,00	300.000,00	300.000,00	II) 5
CO. 1.2.4.1.1.1	Automezzi ed altri mezzi di trasporto			-	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		14.500,00	19.500,00	-5.000,00	II) 7
CO. 1.2.10.1.1.1	Manutenzione straordinaria immobili propri	750.000,00		750.000,00	841.000,00	-91.000,00	II) 1/6
CO. 1.2.10.1.1.3	Spese di progettazione su immobilizzazioni proprie	50.000,00		50.000,00	130.500,00	-80.500,00	II) 1/6
(*)	Quota progetti da investire		2.745.382,75	2.745.382,75	1.721.705,00	1.023.677,75	I) 2/3 II) 2/3/5/7
CO. 4.1.1.7.3.1	Progetti per il patrimonio e l'edilizia - già avviati	250.343,00		250.343,00	2.647.000,00	-2.396.657,00	I) 4/5 II) 1
	TOTALE INVESTIMENTI	4.498.185,00	2.785.382,75	7.286.567,75	10.240.070,00	-2.953.502,25	

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

4.1.1.7.2.1	Progetti per la didattica	62.185,00
4.1.1.7.2.2	Formazione post lauream	
4.1.1.7.2.3	Convegni, seminari, congressi	
4.1.1.7.2.4	Progetti di ricerca nazionali	97.400,00
4.1.1.7.2.5	Progetti di ricerca finanziati dalla UE	330.500,00
4.1.1.7.2.6	Progetti di ricerca internazionali	
4.1.1.7.2.7	Progetti di ricerca finanziati da Regioni	20.000,00
4.1.1.7.2.8	Progetti di ricerca finanziati da altre amministrazioni pubbliche	22.500,00
4.1.1.7.2.9	Progetti di ricerca finanziati da privati	36.200,00
4.1.1.7.2.10	Progetti per contratti di ricerca consulenza e convenzioni in attività commerciale	308.000,00
4.1.1.7.2.11	Altri progetti di ricerca finanziati da attività commerciale	54.000,00
4.1.1.7.2.12	Altri progetti di ricerca autofinanziati	305.500,00
4.1.1.7.2.13	Progetti finanziati da Ateneo	
4.1.1.7.2.14	Altri progetti	100.000,00
4.1.1.7.2.15	Progetti da investire	1.409.097,75
	TOTALE	2.745.382,75

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2020/2022 (SCHEMA MINISTERIALE)

		Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
A)	PROVENTI OPERATIVI			
I	PROVENTI PROPRI	68.089.759,01	68.090.759,01	68.110.759,01
1)	Proventi per la didattica	1 44.143.290,00	44.143.290,00	44.143.290,00
2)	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2 9.728.041,19	9.729.041,19	9.749.041,19
3)	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	3 14.218.427,82	14.218.427,82	14.218.427,82
II	CONTRIBUTI	206.348.502,74	201.262.201,74	197.403.956,74
1)	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	5 190.700.479,40	187.500.479,40	184.300.479,40
2)	Contributi Regioni e Province autonome	6 3.912.919,00	2.389.780,00	2.389.780,00
3)	Contributi altre Amministrazioni locali	7 122.000,00	122.000,00	122.000,00
4)	Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	8 3.113.026,00	2.818.249,00	2.683.329,00
5)	Contributi da Università	9 390.401,00	390.401,00	390.401,00
6)	Contributi da altri (pubblici)	10 5.252.037,34	5.032.652,34	4.958.327,34
7)	Contributi da altri (privati)	11 2.857.640,00	3.008.640,00	2.559.640,00
III	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	12 16.078.788,00	16.078.788,00	16.078.788,00
IV	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO (*)	13 -	-	-
V	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	14 26.865.948,00	26.069.823,00	25.471.461,00
	1) di cui "Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria"	-	-	-
VI	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE	15 -	-	-
VII	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	16 -	-	-
	TOTALE PROVENTI A)	317.382.997,75	311.501.571,75	307.064.964,75
B)	COSTI OPERATIVI			
VIII	COSTI DEL PERSONALE	210.099.452,01	213.042.987,01	215.340.763,01
1)	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	152.463.469,01	153.720.933,01	156.378.267,01
a)	docenti/ricercatori	17 127.200.208,00	132.072.455,00	134.749.165,00
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	18 17.234.662,20	15.684.146,20	15.672.806,20
c)	docenti a contratto	19 2.414.003,20	2.410.676,20	2.409.336,20
d)	esperti linguistici	20 2.668.136,00	623.835,00	623.835,00
e)	altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	21 2.946.459,61	2.929.820,61	2.923.124,61
2)	Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	22 57.635.983,00	59.322.054,00	58.962.496,00
IX	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	114.802.026,74	115.393.128,74	115.073.926,74
1)	Costi per sostegno agli studenti	23 44.715.242,20	44.507.667,20	44.500.614,20
2)	Costi per il diritto allo studio (*)	24 -	-	-
3)	Costi per l'attività editoriale	25 -	-	-
4)	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	26 2.998.637,47	2.998.637,47	2.969.176,47
5)	Acquisto materiale consumo per laboratori	27 1.882.976,34	1.809.764,34	1.809.764,34
6)	Variazioni delle rimanenze di materiale di consumo per laboratori	28 -	-	-
7)	Acquisto di libri, periodici, materiale bibliografico	29 3.103.378,00	3.154.550,00	3.199.600,00
8)	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali	30 33.137.424,76	34.132.801,76	34.025.124,76
9)	Acquisto altri materiali	31 2.220.414,27	2.220.414,27	2.220.414,27
10)	Variazione delle rimanenze di materiali	32 -	-	-
11)	Costi per godimento di beni di terzi	33 1.603.682,07	1.603.682,07	1.603.682,07
12)	Altri costi	34 25.140.271,63	24.965.611,63	24.745.550,63
X	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	8.187.199,00	8.528.464,00	8.478.036,00
1)	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	35 1.769.550,00	2.098.815,00	2.059.935,00
2)	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	36 6.417.649,00	6.429.649,00	6.418.101,00
3)	Svalutazioni immobilizzazioni	37 -	-	-
4)	Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	38 -	-	-
XI	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	39 -	-	-
XII	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	40 -	-	-
	TOTALE COSTI B)	333.088.677,75	336.964.579,75	338.892.725,75
	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-15.705.680,00	-25.463.008,00	-31.827.761,00
C)	PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-353.927,00	-1.344.803,00	-1.267.615,00
1)	Proventi finanziari	41 104.444,00	104.444,00	104.444,00
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	42 -458.371,00	-1.449.247,00	-1.372.059,00
3)	Utili e Perdite su cambi	43 -	-	-
D)	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
1)	Rivalutazioni	44 -	-	-
2)	Svalutazioni	45 -	-	-
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-471.601,00	-471.601,00	-408.601,00
1)	Proventi	46 -	-	-
2)	Oneri	47 -471.601,00	-471.601,00	-408.601,00
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE ANTICIPATE	48 -200.000,00	-200.000,00	-200.000,00
	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-16.731.208,00	-27.479.412,00	-33.703.977,00
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE	49 16.731.208,00	-	-
	RISULTATO A PAREGGIO	-	-27.479.412,00	-33.703.977,00

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

NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE TRIENNALE 2020/2022

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 2020/22, 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 2020 il bilancio di previsione annuale 2020 di cui ai punti 1.1 (budget economico) e 1.2 (budget degli investimenti) della Nota illustrativa al Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio.

Ai fini della redazione del budget economico 2021 e 2022, si sono assunte principalmente le seguenti ipotesi:

- **FFO**: in analogia a quanto ipotizzato per il budget 2020, anche per il budget 2021 e 2022 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 2,15%, quale media delle percentuali applicate nell'ultimo quinquennio. Relativamente alle altre quote di FFO, si è ipotizzato di mantenere invariati gli importi previsti a budget 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 2021 che per il 2022.

Si fornisce di seguito una tabella riepilogativa in cui sono evidenziate le singole componenti di FFO previste nel triennio 2020/2022

	Budget 2020	Budget 2021	Budget 2022
Quota base + premiale + perequativa	150.078.518,00	146.878.518,00	143.678.518,00
Piani straordinari docenti	8.327.483,00	8.327.483,00	8.327.483,00
No Tax Area	1.635.545,00	1.635.545,00	1.635.545,00
Borse Post Lauream	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
Dipartimenti di eccellenza	3.058.454,00	3.058.454,00	3.058.454,00
Totale generale	168.600.000,00	165.400.000,00	162.200.000,00

- **contribuzione studentesca per corsi di laurea e laurea specialistica**: si sono mantenute invariate rispetto al 2020 le previsioni di introito sia per il 2021 che per il 2022.

- **contributi Regioni e Province autonome**: il decremento di € 1,5 Mil. previsto sul 2021, rispetto al 2020, si riferisce principalmente 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 (privati)**: il decremento, rilevato sul 2022 rispetto al 2021, è principalmente imputabile al venir meno del contributo deliberato nell'ambito di un Accordo di collaborazione con la Compagnia di San Paolo relativamente agli interventi di "internazionalizzazione (€ 300.000 previsti nel 2021) e "protezione e valorizzazione della proprietà intellettuale" (150.000 previsti sia nel 2020 che nel 2021).

- **costi del personale:** l'aumento dei costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica tra il 2020 e il 2021 (ca 1,3 Mil) come tra il 2021 e il 2022 (ca. 2,7 Mil) è dovuto all'incremento del costo del personale docente e ricercatore (ca 5 Mil tra il 2020 e il 2021 e ca 2,7 Mil tra il 2021 e il 2022)) in parte compensato dalla riduzione dei costi dei CEL (ca 2Mil) che non includono più l'onere straordinario degli arretrati per adeguamento stipendiale previsto nel 2020 e dei costi degli assegnisti (ca. 1,5 Mil) per la conclusione del finanziamento regionale.

L'aumento dei costi del personale docente e ricercatore è dovuto, per il personale a tempo indeterminato, all'effetto dell'avanzamento delle classi e dell'istat (stimata al 1%), mentre per quanto riguarda il personale ricercatore a tempo determinato, l'aumento è principalmente da imputarsi all'effetto delle nuove nomine del 2020 che incidono in misura piena nel 2021 e 2022 oltre alla stima delle nuove nomine di competenza di ciascun esercizio; inoltre è stata ipotizzata la proroga dei contratti di tipo A che risultano in scadenza nel 2020.

Per quanto riguarda i costi del personale tecnico amministrativo, l'incremento previsto tra il 2020 e il 2021 (ca 1,5 Mil) e tra il 2020 e 2022 (ca 1,3 Mil) è dovuto al combinato effetto delle assunzioni stimate per il 2020, con decorrenza 1 luglio, che invece impattano in misura intera sugli anni 2021 e 2022 e delle cessazioni che per gli anni 2021 e 2022 sono stimate in riduzione rispetto agli ultimi anni 2019 e 2020 (le previsioni di cessazioni per gli anni 2021 e 2022 si riferiscono alle sole pensioni di vecchiaia).

- **acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali:** l'incremento di ca. € 1 Mil. ipotizzato tra il 2020 e il 2021 è principalmente riferibile allo stanziamento relativo ai costi di pulizia e vigilanza locali che nel 2021 è stato interamente stimato in base all'importo della gara in fase di svolgimento, come da delibera C.A. di luglio 2019 (come da quadro economico comprensivo di tutte le voci necessarie all'espletamento della gara, quali incentivi funzioni tecniche, imprevidi, costi per la sicurezza, suscettibili di ribassi d'asta), mentre lo stanziamento di budget 2020 è riferito per 6 mesi alla proroga al 30.06.2020 dei contratti in essere (C.A. 20.11.2019) e per 6 mesi all'importo della gara in fase di svolgimento.

- **interessi ed altri oneri finanziari:** l'incremento di ca. € 1 Mil. ipotizzato tra il 2020 e il 2021 è riconducibile all'ipotesi di sottoscrizione, nel 2021, 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.

Si evidenzia che, non essendo il budget economico triennale "autorizzatorio" ai sensi del D.Lgs. 18/2012, detto documento presenta, sia per il 2021 che per il 2022, un risultato negativo pari rispettivamente a - € 27.479.412 e a - € 33.703.977.

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 2021, e terrà conto delle risultanze consuntive relative al bilancio d'esercizio 2019.

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 2020/22.

Relativamente agli investimenti previsti, si rileva, in particolare:

- ✓ un incremento tra il 2020 e il 2021 degli interventi in corso su beni propri, nell'ambito delle immobilizzazioni materiali, essenzialmente imputabile sia 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 risorse proprie per € 1 Mil, sia all'intervento di restauro e consolidamento degli spazi interni del Piano III, ala est, del Palazzo Balbi Senarega, via Balbi 4-Fase II e III (ca. € 0,6 Mil.), sia allo stanziamento di ca. € 40,5 Mil. relativo all'Operazione Erzelli (come di seguito evidenziato);
- ✓ un incremento tra il 2021 e il 2022 delle immobilizzazioni in corso e acconti (interventi in corso su beni terzi), nell'ambito delle immobilizzazioni immateriali (+ ca. € 1,8) imputabile all'intervento di rifunionalizzazione della porzione primo piano, ala est, dell'Albergo dei Poveri, ad uso aule didattiche.

Si evidenzia, inoltre, che sulla voce "immobilizzazioni in corso e acconti" (nell'ambito delle immobilizzazioni materiali) si prevede di imputare l'importo di ca. € 40,5 Mil. nel 2021 e di ca. € 36,5 Mil. nel 2022 quali rate di pagamento conseguenti all'avanzamento dei lavori di 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 1,3 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 2021 (ca. € 40,5 Mil.) e nel 2022 (ca. € 36,5 Mil.) è stata considerata altresì l'erogazione di parte dei finanziamenti pubblici finalizzati all'operazione Erzelli;

Risorse da indebitamento: la previsione pari a ca. € 31,5 Mil. rilevata a budget 2021 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. 5,9 Mil. nel 2020, a ca. 7,3 Mil. nel 2021 e a ca. 7,5 Mil. nel 2022, è riconducibile al flusso di cassa (ca. 7,5 Mil. nel 2020, ca. 6,7 Mil. nel 2021 e ca. 6,5 Mil. nel 2022), generato dalla differenza tra i costi non monetari (ammortamenti previsti in ca. 8,2 Mil. nel 2020, in ca. 8,5 Mil. nel 2021 e in ca. 8,5 Mil. nel 2022) e le uscite finanziarie non economiche (rimborso quote capitale mutui previsto in ca. 0,7 Mil. nel 2020, in ca. 1,9 Mil. nel 2021 e in ca. 1,9 Mil. nel 2022). Per il 2021 e per il 2022, non essendo il budget pluriennale autorizzatorio, risulta uno spareggio rispettivamente di ca. 0,6 Mil. (2021) e di ca. € 1 Mil. (2022) tra le previsioni di investimento e le fonti di finanziamento.

**ALLEGATO I - SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma				Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			Terzo anno	
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno		
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	132.849.589,00	1.400.000,00	0,00	0,00	134.249.589,00
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	31.486.258,00	0,00	0,00	31.486.258,00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
stanziamenti di bilancio	11.070.476,26	2.034.805,09	2.190.000,00	0,00	15.295.281,35
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	0,00
risorse derivanti da trasferimento di immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
altra tipologia	36.743.682,47	0,00	0,00	0,00	36.743.682,47
totale	180.663.747,73	34.921.063,09	2.190.000,00	0,00	217.774.810,82



**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 schedari.
- (2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

**ALLEGATO I - SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022
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 SAL ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta	L'opera è attualmente fruibile, parzialmente, della collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 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 riqualificazione, 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 - SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova
ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI**

Codice univoco immobile (1)	Riferimenti 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)				
				Reg	Prov	Com							Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annualità successive	Totale
													0,00	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 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA**

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3)	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	Responsabile del procedimento (4)	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	CODICE ISTAT			localizzazio- ne - CODICE NUTS	Tipologia	Settore e sottosezione 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 eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contratto di mutuo	Apporto di capitale privato (11) Importo	Tipologia
L0075415 01002019 00011		D3318000 110005	2022	MASPERO MAURO	no	no	07	010	010025		RESTAURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	Albergo dei Poveri: intervento di rifunzionalizzazione della porzione primo piano, ala est, ad uso aule didattiche	priorità media	0,00	0,00	1.990.000,00	0,00	1.990.000,00	0,00				
L0075415 01002019 00012		D31E1600 0610005	2021	Bergamini Stefano	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	206.922,14	0,00	206.922,14	0,00				
L0075415 01002019 00013		D32F1700 0140005	2021	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	617.882,95	0,00	617.882,95	0,00				
L0075415 01002019 00014		D39F1700 0120001	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 Erzellì	priorità massima	176.593,271,47	176.593,271,47	0,00	176.593,271,47	0,00	176.593,271,47	0,00			

L0075415 01002020 00001	D51E1600 0280005	2020	Delfino Federico	no	no	07	009	009056		AMPLIAM ENTO O POTENZI AMENTO	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Ristrutturazione del campo di 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 multiluso da esterno	781.409,1 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L0075415 01002020 00002	D33118000 300005	2020	MASPER O MAURO	no	no	07	010	010025		RESTAUR O	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Albergo dei Poveri, Piazzale Emanuele Brignole, 2 - Genova: restauro coperture ala est (ex S. Elisabetta)	1.989.478, 05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L0075415 01002020 00003	D32H1700 0270005	2020	di spigno massimo	no	no	07	010	010025		RISTRUT TURAZIO NE	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Intervento di recupero dei locali siti al civico n. 40 ? 42 R di via Balbi (ex Libreria degli Studi)	416.938,7 9	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L0075415 01002020 00004	D34H1600 1240005	2020	Picollo Raffaele	no	no	07	010	010025		MANUTE ZIONE STRAORD INARIA	SOCIALI E SCOLAST ICHE	Lavori per l esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e di diffusione sonora presso il Monoblocco Anatomico	538.179,9 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
L0075415 01002020 00005	D33117000 130001	2021	MASPER O MAURO	no	no	07	010	010025		RESTAUR O	SOCIALI E SCOLAST ICHE	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

L0075415 01002020 00006	D33B1200 0290005	2021	BAZZURRO Claudio	no	no	07	010	010025		RISTRUTTURAZIONE	SOCIALI E SCOLASTICHE	intervento di riqualificazione dell'edificio denominato "ex-SAIWA", 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	32.486,25 8,00	0,00	0,00	32.486,25 8,00	0,00	0,00	0,00
L0075415 01002020 00008		2020	Caporali Aldo	no	no	07	010	010025		MANUTENZIONE ORDINARIA	SOCIALI E SCOLASTICHE	ACCORDO QUADRO FINALIZZATO ALL'ESECUZIONE DI LAVORI RICONDUCEBILI ALLA CATEGORIA OS4 (IMPIANTI ELETTROMECCANICI TRASPORTATORI) NEGLI EDIFICI UNIVERSITARI	priorità massima	110.000,00	210.000,00	200.000,00	100.000,00	620.000,00	0,00	0,00	0,00
L0075415 01002020 00009	D32G1900 0010005	2020	LAMBERTINI ROBERTO	no	no	07	010	010025		MANUTENZIONE STRAORDINARIA CON EFFICIENTAMENTO ENERGETICO	SOCIALI E SCOLASTICHE	Sostituzione caldaia presso la centrale termica del PalacUS e riqualificazione dei terminali ad essa collegata comprese le pratiche relative alla prevenzione incendi	priorità massima	234.470,37	0,00	0,00	0,00	234.470,37	0,00	0,00	0,00
														180.663,747,73	34.921,063,09	2.190.004,00	100.000,00	217.874,810,82	0,00	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 già ricompreso nei campi precedenti 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 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 2020/2022
DELL'AMMINISTRAZIONE Università degli Studi di Genova
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE**

Codice Unico Intervento - CUI	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 di programma (*)
											Codice AUSA	Denominazione	
L00754150100201 900014	D39F1700012000 1	Riallocazione del Polo di Ingegneria presso il Parco scientifico e tecnologico di Erzellini	MASPERO MAURO	176.593.271,47	176.593.271,47	Miglioramento e incremento di servizio	priorità massima	no	no	progetto definitivo	0000166797	Università degli Studi di Genova	
L00754150100202 000001	D51E1600028000 5	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	Delfino Federico	781.409,11	781.409,11	Miglioramento e incremento di servizio	priorità minima	si	no	progetto definitivo	0000166797	Università degli Studi di Genova	
L00754150100202 000002	D33I180003000005	Albergo dei Poveri, Piazzale Emanuele Brigonole, 2 - Genova: restauro coperture ala est (ex S. Elisabetta)	MASPERO MAURO	1.989.478,05	1.989.478,05	Conservazione del patrimonio	priorità massima	si	no	progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento finale"	0000166797	Università degli Studi di Genova	
L00754150100202 000003	D32H1700027000 5	Intervento di recupero dei locali siti al civico nn. 40 ? 42 R di via Balbi (ex Libreria degli Studi)	di spigno massimo	416.938,79	416.938,79	Miglioramento e incremento di servizio	priorità media	si	no	progetto esecutivo	0000166797	Università degli Studi di Genova	
L00754150100202 000004	D34H1600124000 5	Lavori per l'esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e di diffusione sonora presso il Manoblocco Anatomico	Piccolo Raffaele	538.179,94	538.179,94	Adeguamento normativo	priorità massima	si	no	progetto esecutivo	0000166797	Università degli Studi di Genova	
L00754150100202 000008	ACCORDO QUADRO FINALIZZATO ALL'ESECUZIONE DI LAVORI RICONDUCIBILI ALLA CATEGORIA OS4 (IMPIANTI ELETTROMECCANICI TRASPORTATORI) NEGLI EDIFICI UNIVERSITARI		Caporali Aldo	110.000,00	620.000,00	Conservazione del patrimonio	priorità massima	no	no	progetto di fattibilità tecnico-economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali"	0000166797	Università degli Studi di Genova	
L00754150100202 000009	D32G1900001000 5	Sostituzione caldaia presso la centrale termica del PalacUS e riqualificazione dei terminali ad essa collegata comprese le pratiche relative alla prevenzione incendi	LAMBERTINI ROBERTO	234.470,37	234.470,37	Miglioramento e incremento di servizio	priorità massima	no	no	progetto definitivo	0000166797	Università degli Studi di Genova	



**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 2020/2022
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

Nota esplicativa al “Programma Triennale delle opere pubbliche 2020/2022 ed elenco annuale dei lavori anno 2020”

Si ricorda che il Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25/09/2019, delibera n. 154, ha adottato lo schema di Programma Triennale 2020 – 2022 e relativo elenco annuale.

Si precisa che l'intervento denominato “Sostituzione caldaia presso la centrale termica del PalaCUS e riqualificazione dei terminali ad essa collegata comprese le pratiche relative alla prevenzione incendi” era stato precedentemente inserito nel programma triennale 2019-2021, elenco annuale 2019; tuttavia la procedura non è stata avviata pertanto risulta necessario provvedere all'inserimento di tale intervento nel programma triennale 2020-2022, elenco annuale 2020.

Il Dirigente comunica altresì che rispetto allo schema adottato a settembre è stato inserito il seguente intervento:

- Accordo Quadro finalizzato all'esecuzione di lavori riconducibili alla categoria OS4 (impianti elettromeccanici trasportatori) negli edifici universitari.

Il Dirigente dell'Area Sviluppo Edilizio, in accordo col Dirigente dell'Area Conservazione Edilizia, propone pertanto, per il 2020-2022, 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. Albergo dei Poveri: rifacimento delle coperture della porzione a nord dell'ala est (ex S. Elisabetta);
3. Intervento di recupero dei locali siti al civico nn. 40 e 42 R di Via Balbi (ex Libreria degli Studi);
4. Lavori per l'esecuzione degli impianti di rilevazione incendio e diffusione sonora presso il Monoblocco Anatomico;
5. Riallocazione del Polo di Ingegneria presso il Parco scientifico e tecnologico di Erzelli;
6. Sostituzione caldaia presso la centrale termica del PalaCUS e riqualificazione dei terminali ad essa collegata comprese le pratiche relative alla prevenzione incendi;
7. Accordo Quadro finalizzato all'esecuzione di lavori riconducibili alla categoria OS4 (impianti elettromeccanici trasportatori) negli edifici universitari;
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 della Nunziata civ. n. 2 – Genova;
9. Restauro e consolidamento degli spazi interni del Piano III, ala est, del Palazzo Balbi Senarega, Via Balbi 4;
10. Lavori di installazione di catene per il rinforzo delle murature portanti della palazzina dell'Orto Botanico di Corso Dogali;
11. 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;
12. Albergo dei Poveri: Intervento di rifunionalizzazione della porzione primo piano, ala est, ad uso aule didattiche.

~ ÷ ~

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

1. Elenco annuale 2020: 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 € 781.383,22.

€ 781.383,22 - voce COAN 04.01.01.07.03.01 - "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati", progetto: 100039-2017-MM-EDILIZIA_009.

2. Elenco annuale 2020: Albergo dei Poveri, piazzale E. Brignole, 2 – Genova: restauro coperture ala est (ex S. Elisabetta) **€ 1.989.478,05.**

€ 1.989.478,05 - voce COAN 04.01.01.07.03.01 - "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati", codice progetto: 100039-2013-MM-EDILIZIA_010 – denominazione progetto ADP - progettazione ed esecuzione lavori tetti.

3. Elenco annuale 2020: Intervento di recupero dei locali siti al civico nn. 40 e 42 R di Via Balbi (ex Libreria degli Studi)

€ 416.938,79 - voce COAN 01.02.10.01.01.01.02 del budget 2019

4. Elenco annuale 2020: 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.

5. Elenco annuale 2020: Riallocazione del Polo di Ingegneria presso il Parco scientifico e tecnologico di Erzelli.

€ 176.593.271,47 Intervento cofinanziato: budget per € 7.000.000; MIT/FSC/MIUR/ Regione Liguria/Comune Patto per la Città per un totale di € 155.000.000 + P.P.P. per € 8.126.376,54.

6. Elenco annuale 2020: Sostituzione caldaia presso la centrale termica del PalaCUS e riqualificazione dei terminali ad essa collegata comprese le pratiche relative alla prevenzione incendi

€ 234.470,37 – Voce COAN 01.02.10.01.01.01.02 del budget 2019.

7. Elenco annuale 2020: Accordo Quadro finalizzato all'esecuzione di lavori riconducibili alla categoria OS4 (impianti elettromeccanici trasportatori) negli edifici universitari;

€ 620.000,00 – Voce COAN 04.01.02.08.01.03 del budget 2020.

8. Piano triennale: anno 2021 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 della Nunziata civ. n. 2 – Genova.

€ 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. Piano triennale: anno 2021: Restauro e consolidamento degli spazi interni del Piano III, ala est, del Palazzo Balbi Senarega, Via Balbi 4.

€ 617.882,95: la copertura verrà richiesta a budget esercizio 2021.

10. Piano triennale: anno 2021: Lavori di installazione di catene per il rinforzo delle murature portanti della palazzina dell'Orto Botanico di Corso Dogali.

€ 206.922,14: voce COAN 04.01.01.07.03.01 - "Progetti per il Patrimonio e l'Edilizia - già avviati" – progetto: 100039-2017-MM-EDILIZIA 003.

11. Programma Triennale: anno 2021: 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.

La copertura verrà richiesta a budget esercizio 2021.

13. Piano triennale: anno 2022: Albergo dei Poveri: Intervento di rifunionalizzazione della porzione primo piano, ala est, ad uso aule didattiche - € 1.828.304,51.

€ 1.828.304,51. La copertura verrà richiesta a budget esercizio 2022.