

**Università degli Studi di Trieste**

**Budget economico  
e degli investimenti  
unico di Ateneo**

**2019**

**EUT**



## Sommario

RELAZIONE DEL MAGNIFICO RETTORE .....	5
ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL MAGNIFICO RETTORE.....	19
BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENEO 2019.....	33
<b>BUDGET ECONOMICO 2019 .....</b>	<b>33</b>
<b>BUDGET INVESTIMENTI 2019.....</b>	<b>35</b>
<b>BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2019-2021 .....</b>	<b>37</b>
<b>BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2019-2021 .....</b>	<b>39</b>
<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA .....</b>	<b>41</b>
<b>PROSPETTO DI PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA 2019 .....</b>	<b>45</b>
<b>CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA IN MISSIONI E PROGRAMMI.....</b>	<b>47</b>
<b>PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE .....</b>	<b>49</b>
<b>NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019 .....</b>	<b>67</b>
<b>CRITERI DI REDAZIONE E VALUTAZIONE .....</b>	<b>67</b>
<b>IL BUDGET 2019: CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE MACRO VOCI DI RICAVO, COSTO E INVESTIMENTO.....</b>	<b>70</b>
<b>BUDGET ECONOMICO 2019 .....</b>	<b>83</b>
A. PROVENTI OPERATIVI .....	83
B. COSTI OPERATIVI .....	98
C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	135
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE.....	135
E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	135
F. IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE .....	136
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO .....	137
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019.....</b>	<b>138</b>
<b>MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA .....</b>	<b>142</b>
<b>ALLEGATO ALLA NOTA ILLUSTRATIVA.....</b>	<b>145</b>



# Relazione del Magnifico Rettore

## Il budget unico di Ateneo 2019 e 2019-2021

Con questa Relazione si vuole fornire agli Organi Accademici e, più in generale, alla comunità accademica ed agli stakeholder, una visione sui documenti che complessivamente vanno a costituire il Budget Unico di Ateneo per il 2019 e il triennio 2019-2021 e le scelte che vi sono contenute maggiormente ancorata ai problemi ed alle scelte che ne saranno fortemente influenzati.

[Introduzione](#)

L'obiettivo della Relazione è dunque da un lato quello di illustrare gli elementi di contesto nel quale le politiche di bilancio si esplicano, le rigidità ed i vincoli di cui devono tenere conto, e dall'altro di dare conto delle valutazioni e delle scelte operate.

Dati, tabelle, prospetti che vengono presentati in questa Relazione, dunque, pur essendo perfettamente raccordati con i dati dei documenti di bilancio ufficiali, seguono una prospettiva funzionale e gestionale piuttosto che analitico-contabile. Sono altresì limitati alle grandezze che sono sensibili alle strategie ed alle scelte politiche statali piuttosto che degli Organi Accademici.

Mettono a fuoco prioritariamente quegli elementi che si rifletteranno necessariamente sui futuri indirizzi politici e sulle future scelte amministrative e gestionali, con ricadute sulle strutture operative, sui servizi, sulle condizioni di vita e di lavoro della comunità accademica tutta.

Innanzitutto è d'obbligo ricordare che con la L. 240/2010 (c.d. Riforma Gelmini) gli Atenei sono passati alla contabilità economica-patrimoniale<sup>1</sup>.

[I riferimenti normativi](#)

Si tratta di un cambiamento di paradigma molto importante, che si apprezza in particolar modo in fase di bilancio d'esercizio piuttosto che in fase di budgeting.

La fase di budgeting, in effetti, è anche disciplinata in modo da restare in parte ancorata alle logiche della vecchia contabilità finanziaria con funzione autorizzatoria.

I documenti contabili pubblici che vanno a costituire complessivamente il Budget unico di Ateneo sono:

1. Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, che si compone di:
  - Budget economico, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio (annuale, autorizzatorio);
  - Budget degli investimenti unico di Ateneo, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio (annuale, autorizzatorio);
2. Bilancio unico di previsione triennale, composto anch'esso da budget economico e budget degli investimenti, che rappresenta lo strumento tecnico-contabile che permette di controllare la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
3. Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria
4. Prospetto di previsione dei flussi di cassa
5. Riclassificato per missioni e programmi

---

<sup>1</sup> Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 recante "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240".

6. Nota illustrativa di accompagnamento al budget annuale e triennale, esplicitiva dei principali proventi, oneri e investimenti

Al Budget Unico di Ateneo viene inoltre allegato, come previsto dall'art. 48 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità, il Programma Triennale dei Lavori Pubblici, predisposto ai sensi dell'art. 21 del Decreto legislativo 18 aprile 2016, n. 50 (Codice dei contratti pubblici).

Il processo che ha portato sino alla formulazione della proposta finale di Budget è particolarmente articolato e complesso.

[Il processo di formazione della proposta di budget](#)

Tutti i centri di responsabilità dell'Ateneo hanno formulato una prima bozza di proposte di budget economico e degli investimenti, annuale e triennale, redatte secondo il principio della competenza economica ed i limiti di spesa imposti dalla vigente normativa.

Sia le strutture dell'Amministrazione Centrale che le strutture Dipartimentali hanno predisposto le proposte di previsioni di spesa limitatamente alle poste che gravano direttamente sul bilancio di Ateneo (budget per unità analitica o progetti solo costi).

Le proposte sono state analizzate e discusse nel corso di una serie di incontri, intervenuti tra ottobre e novembre con tutte le strutture, con l'obiettivo tra l'altro di mettere le basi per il raccordo da assicurare tra ciclo di bilancio e ciclo di performance.

Dopo gli incontri le strutture hanno integrato e corretto le loro proposte, laddove necessario o opportuno secondo gli indirizzi condivisi nel corso della discussione.

L'Ufficio Bilancio Unico e Tesoreria ha raccolto tutte le proposte e le ha elaborate al fine di ottenere un quadro d'insieme che permettesse agli organi di direzione politica di adottare le linee di indirizzo dell'Ateneo.

Il percorso finalizzato all'approvazione finale del budget 2019 si è concretizzato nella presentazione al Senato Accademico e al Consiglio di Amministrazione rispettivamente nelle sedute del 21 e 30 novembre 2018 del quadro generale delle proposte di Budget 2019 al fine di stabilire le linee di indirizzo preliminari per la stesura del documento finale.

Nel corso della discussione del Senato Accademico sono state formulate richieste ed indirizzi tesi a:

- Conservare il Fondo di Ricerca di Ateneo
- Mantenere il livello di spesa per borse di dottorato di ricerca

Nel corso della discussione del Consiglio di Amministrazione sono state formulate ipotesi di rimodulazione delle proposte sia relative al budget economico che al budget degli investimenti. In tale sede è stata ipotizzata la possibilità di finanziare gli investimenti mediante l'accensione di un mutuo.

I documenti di budget che vengono presentati oggi sono stati predisposti dal Settore dei Servizi Economico-Finanziari secondo gli indirizzi strategici del Magnifico Rettore e del Direttore Generale e tengono conto di elementi intervenuti anche successivamente alle sedute degli Organi Accademici di novembre, come si dirà meglio più oltre.

Il Budget economico confronta i costi che si prevede di sostenere nell'esercizio a fronte di ricavi ad essi correlati; ha la funzione di autorizzare i costi e i proventi per le singole unità analitiche (centri gestionali) in relazione o alla specifica voce del piano dei conti di ultimo livello, o in caso di progetti (in questo contesto progetti solo costi) per i quali vige

[Ancora qualche nota di metodo...](#)

invece il controllo sintetico, sulla totalità delle risorse assegnate, e non per singola voce del piano di spesa.

Le risorse assegnate devono essere gestite nel rispetto delle autorizzazioni ricevute, per le finalità per le quali sono state attribuite e entro i limiti degli stanziamenti assegnati. È necessario altresì provvedere alla loro gestione con le modalità previste dalle vigenti norme in materia di contabilità pubblica e disporre la registrazione regolare nelle scritture contabili dei provvedimenti di gestione delle spese e delle entrate.

La funzione del Budget

La contabilità analitica, in sede di bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio, accoglie i valori contabili preventivi che costituiscono l'assegnazione ai centri gestionali e quindi i loro limiti massimi di spesa; durante la gestione tale contabilità permette di verificare l'effettiva disponibilità residua di risorse e quindi di autorizzare ogni singola operazione; a consuntivo tale contabilità permette le analisi economiche volte al miglioramento dell'efficienza e efficacia dell'azione amministrativa.

In questo modo è possibile sia monitorare l'utilizzo del Budget da parte delle strutture che ne hanno la responsabilità, sia evidenziare la finalizzazione delle risorse acquisite e impiegate.

Gli stanziamenti di budget 2019 sono stati approntati, secondo i seguenti criteri:

- Sono state mantenute separate le previsioni dei costi e dei ricavi da quelle degli investimenti;
- Le previsioni di ricavo e di costo sono state fatte secondo la competenza economica;
- Sono state inserite le quote presunte di ammortamento relative ai beni già in possesso dell'Ateneo e stimate le quote di ammortamento degli investimenti previsti per il 2019.

Né il budget economico né il budget degli investimenti da approvare comprendono gli importi autorizzati per i progetti c.d. "cost to cost". Il budget dei progetti cost to cost è infatti autorizzato con l'accettazione del finanziamento vincolato al progetto o alla commessa, che dà origine alla necessaria conseguente variazione di budget in corso di esercizio.

I progetto cost to cost

Tuttavia, nei documenti previsionali anche per il 2019 come nel 2018, si provvede alla rappresentazione separata dei costi e correlati ricavi inerenti ai progetti pluriennali (progetti cost to cost) rispetto ai costi e ai proventi stimati sulle unità analitiche.

Le disponibilità di budget residue al 31/12/2018 (risultanti dalla differenza tra gli importi di progetto autorizzati e le risorse già impiegate), verranno messe a disposizione sul budget 2019 all'apertura del nuovo esercizio, previa verifica della regolarità contabile e del persistere dell'equilibrio economico dei progetti, mediante l'operazione di «riporto degli scostamenti». In questo modo, tutte le somme non impiegate al 31/12 andranno così a costituire il budget di ciascun progetto nel nuovo esercizio.

Naturalmente, le risorse disponibili riportate a nuovo nell'esercizio 2019 potrebbero risultare eccedenti rispetto alla capacità di utilizzo nell'anno, ciononostante tale rappresentazione consente da un lato di valutare le risorse disponibili nel loro complesso, dall'altro permette ai responsabili di progetto di implementare le attività secondo le

esigenze proprie di ciascun progetto e, quando possibile o opportuno, anche di accelerarne la realizzazione.

Occorre sottolineare che nel corso dell'esercizio 2019 potrebbero essere effettuati anche investimenti su progetti cost to cost, sulla base degli schemi di finanziamento dei progetti stessi. La stima di tali grandezze non è stata indicata nel budget degli investimenti tra gli importi delle Unità analitiche e dei progetti solo costi, ma in colonna apposita per dare contezza del volume degli investimenti ad essi riconducibili.

Per il triennio 2016 – 2018, l'Ateneo si è dotato di un Piano strategico, come previsto dallo Statuto di Ateneo (art. 12, comma 2 lettera a).

Il Piano strategico è un documento che, a partire dalla missione e dalla visione dell'Ateneo, delinea gli obiettivi per ciascuna funzione istituzionale che riflettono le sfide per il sistema universitario italiano. Il Piano Strategico delinea quindi la direzione lungo la quale muoversi nel medio-lungo periodo, facilitando la convergenza e la coerenza tra molti ed articolati processi decisionali di settore.

Gli obiettivi strategici ed il raccordo tra programmazione economico-finanziaria e ciclo della performance (pianificazione degli obiettivi)

A valle del Piano Strategico, per ciascun esercizio finanziario l'Amministrazione predispone il Piano integrato della performance, ovvero il documento unico che sviluppa in chiave sistemica la pianificazione delle attività in ordine alla performance, tenendo conto della strategia relativa alle attività istituzionali e della programmazione economico-finanziaria.

Nelle more della definizione del nuovo Piano strategico di Ateneo, il Piano integrato per l'anno 2019 non potrà che trarre le basi dal Piano strategico in vigore, nel rispetto del principio secondo cui ogni fase di programmazione prende avvio dai risultati di quella precedente in una logica di miglioramento continuo, misurandosi tuttavia con le risorse previste per il nuovo esercizio.

Prima di esaminare la proposta è opportuno sottolineare che per questo budget 2019 è stato particolarmente importante prendere in esame la dinamica pluriennale di ricavi e costi, nella consapevolezza che gli equilibri futuri potrebbero essere compromessi da scelte attuali non adeguatamente ponderate in termini di impatto.

A questo scopo allegate alla presente Relazione e richiamate via via nel testo troviamo tabelle che espongono il dettaglio di costi e ricavi sia con riferimento all'esercizio 2019 confrontato con le previsioni iniziali dell'esercizio 2018 che con riferimento ai tre esercizi del triennio 2019-2021.

La predisposizione della proposta di Budget Unico da presentare all'approvazione degli Organi Accademici prende necessariamente le mosse dalla stima dei ricavi con i quali finanziare i costi della gestione.

La Tabella 1-A (Ricavi dettaglio annuale) espone un dettaglio delle voci di ricavo inserite a budget 2019 e delle relative stime.

la Tabella 1-B (Ricavi dettaglio pluriennale) espone un dettaglio delle voci di ricavo inserite a budget e delle relative stime per il triennio 2019-2021.

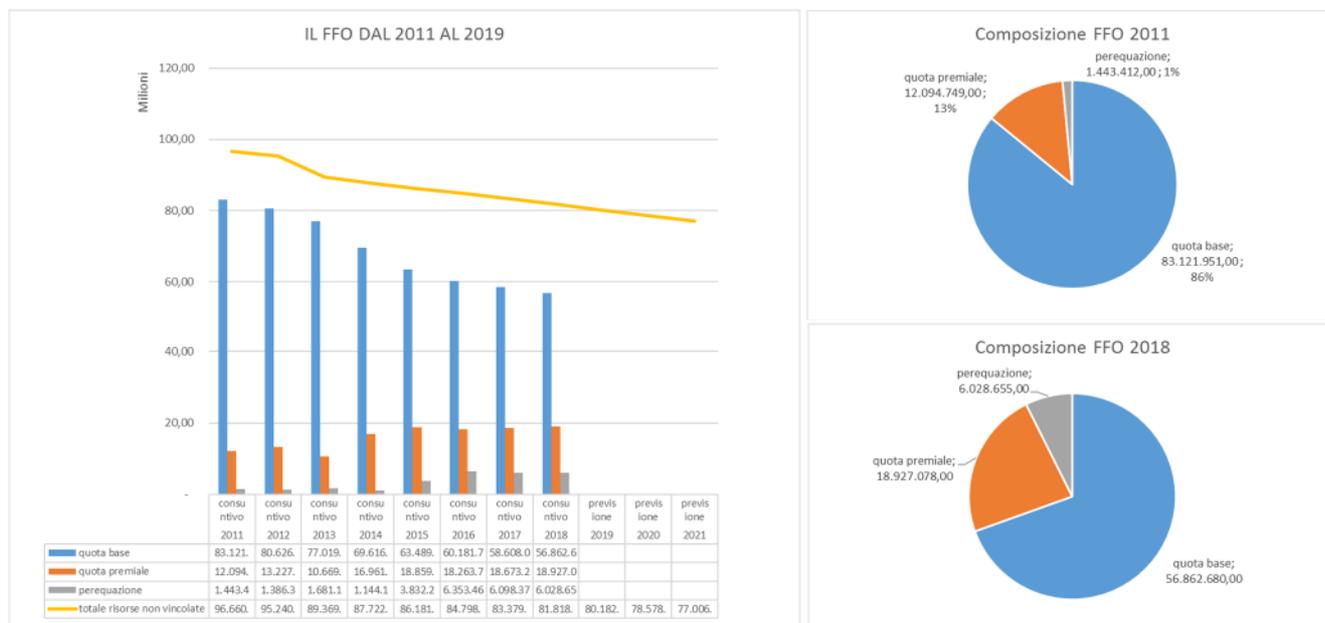
Le due tabelle ci consentono di osservare che, sul fronte dei ricavi c.d. "propri", è stato previsto:

- a) una riduzione costante nel triennio del Fondo di Funzionamento Ordinario (quota base + quota perequativa + quota premiale) entro una clausola di salvaguardia stimata del -2%;
- b) un leggero incremento del fondo destinato al *post lauream*, in linea con quanto già accertato per il 2018;
- c) i finanziamenti MIUR destinati a coprire tutti i piani straordinari di reclutamento e *l'una tantum* al personale docente e ricercatore;
- d) il consolidamento della quota premiale della Programmazione Triennale MIUR 2016-2018, stimata in € 500.000,00.
- e) un volume sostanzialmente stabile di contribuzione degli studenti.

A queste previsioni si affianca quella relativa al finanziamento regionale di cui alla Legge Regione 2/2011 stimata per ora nell'importo iniziale del triennio 2016-2018; non sono infatti noti gli stanziamenti regionali che saranno approvati con la Legge di Stabilità regionale né l'impianto programmatico che la Regione vorrà proporre per il triennio a venire.

La prima riflessione d'obbligo riguarda l'andamento nel tempo del FFO e le previsioni per il prossimo futuro.

I grafici mostrano la composizione e l'andamento nel tempo del Fondo di Funzionamento Ordinario nelle sue quote base, premiale e perequativa.



Come si può osservare dal grafico, l'FFO è andato costantemente diminuendo: dal 2011 ad oggi l'Ateneo ha perso complessivamente 14,8 milioni di Euro (-15,35%) dei fondi destinati complessivamente al funzionamento (quota base, quota premiale, quota perequativa).

Il fatto che persista una quota perequativa ancora importante è il sintomo di un finanziamento che ancora è superiore a quanto il sistema avrebbe teoricamente destinato all'Ateneo.

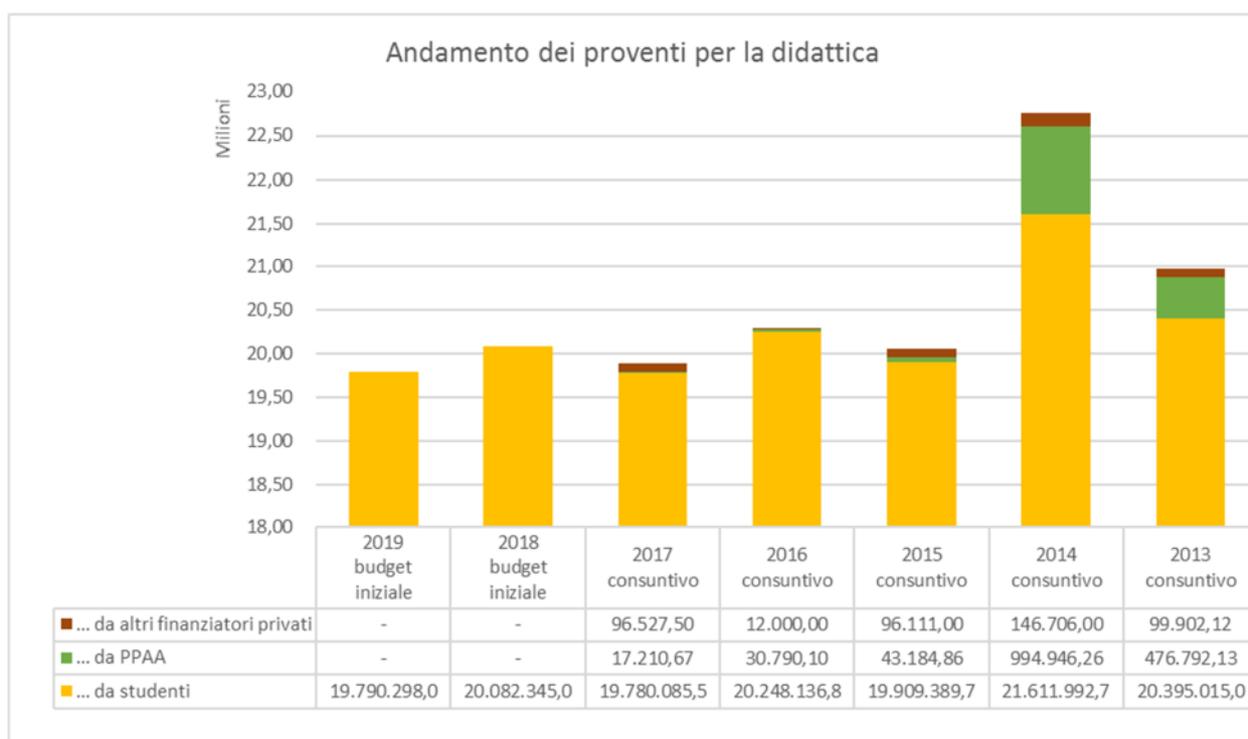
L'andamento del FFO (base + premiale + perequativo), come detto, è stimato in costante calo, sempre con clausola di salvaguardia del -2%.

Costituendo il Fondo di Funzionamento Ordinario la principale fonte di ricavi non finalizzati, ne consegue che le risorse ordinarie a copertura dei costi operativi su cui l'Ateneo può stabilmente contare nel triennio continueranno a diminuire, in linea con il trend osservato negli ultimi anni.

Contestualmente sta diventando via via più importante il fenomeno dello spostamento di risorse da parte del MIUR su finanziamenti finalizzati (piani straordinari, no tax area, post laurea).

La seconda riflessione cruciale riguarda l'altra voce di ricavo significativa rappresentata dai proventi per la didattica che sono essenzialmente costituiti dai contributi studenteschi.

Il grafico che segue mostra una sostanziale stabilità di questa voce nell'ultimo triennio, a condizione che il sistema di contribuzione non venga sostanzialmente modificato, che il numero degli studenti (sia in corso regolare di studi che fuori corso) rimanga sostanzialmente intorno ai 15.600 e che la ricchezza delle famiglie non si riduca anche in dipendenza delle condizioni economiche dei territori di provenienza.



La contribuzione studentesca degli studenti in corso regolare di studi è pari al 15,59% del Fondo di Funzionamento Ordinario (base + premiale + perequativo).

Pur se astrattamente perseguibile, non si è ritenuto di ipotizzare una manovra in questa direzione, poiché avrebbe quasi certamente un impatto negativo sul numero degli iscritti, contrastando quindi l'obiettivo di attrarre un numero crescente di studenti, e tradirebbe la politica di equità adottata sino ad oggi dall'Ateneo per il suo sistema di tassazione, che punta a facilitare l'accesso agli studi per tutte le fasce di popolazione.

Non va dimenticato, infatti, che è un obiettivo dell'intero sistema universitario italiano perseguire l'innalzamento del numero dei laureati nel paese, in linea con gli obiettivi di Lisbona.

Una volta delineata una credibile prospettiva dei ricavi nel triennio, è stato possibile esaminare le esigenze di spesa e valutare in termini generali le criticità da affrontare per assicurare gli equilibri economici. Il pareggio di budget

Il Budget unico che presentiamo per il triennio 2019-2021 è il risultato di un contesto che va facendosi particolarmente difficile e che richiederà scelte anche coraggiose per il prossimo futuro.

Innanzitutto nella tabella che segue si può osservare come il budget pareggi nei diversi esercizi e come si proponga di allocare le risorse tra le diverse funzioni.

Voci di costo e ricavo	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>1.RICAVI</b>	<b>116.634.371,00</b>	<b>113.393.534,18</b>	<b>112.102.146,27</b>
RICAVI DIPARTIMENTI	122.500,00	112.000,00	111.500,00
RICAVI ATENEO	116.511.871,00	113.281.534,18	111.990.646,27
<b>2.COSTI</b>	<b>114.875.915,00</b>	<b>112.269.238,37</b>	<b>111.288.789,17</b>
01.PERSONALE	80.612.258,00	81.808.305,87	81.390.485,39
02.DIDATTICA	5.586.587,00	5.792.341,64	6.034.155,73
03.RICERCA	4.727.843,00	4.018.900,00	4.013.900,00
04.SERVIZI GENERALI	15.102.478,00	13.377.340,23	13.023.836,23
05.GODIMENTO BENI DI TERZI	164.100,00	51.600,00	51.600,00
06.SERVIZI ISTITUZIONALI	1.986.396,00	1.519.412,61	1.554.273,61
07.ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO	300.400,00	235.400,00	235.400,00
08.TASSE	950.487,00	927.434,00	927.434,00
09.FONDI	2.251.655,00	1.719.488,00	1.719.488,00
10.INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	745.452,00	668.511,00	588.056,00
11.SERVIZI AGLI STUDENTI	621.954,00	452.979,00	443.579,00
12.LABORATORI DIDATTICI	203.715,00	164.360,00	158.860,00
14.TUTOR DM	77.200,00	90.700,00	90.200,00
15.DOTTORATI	60.300,00	46.700,00	44.700,00
16.SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	325.670,00	316.670,00	314.670,00
17.SERVIZI EX CSPA	454.845,00	449.344,81	71.400,00
18.FFO	508.067,00	422.255,00	418.955,00
19.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	47.548,00	56.748,00	57.048,00
20.CORSO DI LAUREA IN ODONTOIATRIA	148.960,00	150.748,21	150.748,21
<b>3.AMMORTAMENTI</b>	<b>1.358.456,00</b>	<b>1.124.295,81</b>	<b>813.357,10</b>
<b>6.AMMORTAMENTI NUOVI</b>	<b>400.000,00</b>		

Il quadro complessivo delle richieste e delle esigenze prospettate si è presentato decisamente superiore alle risorse che riteniamo saranno effettivamente disponibili.

L'andamento del costo del personale, in particolare, si muove in controtendenza rispetto all'andamento dell'FFO.

I costi di personale costituiscono una percentuale oggi di quasi il 70% dei costi operativi, percentuale destinata a crescere ancora proprio a causa del costante calo delle entrate

a fronte del quale è necessario operare un forte contenimento anche dei costi operativi diversi da quelli del personale.

I costi del personale sono stati stimati con i seguenti criteri:

- il costo per l'organico attualmente in servizio, al netto delle cessazioni minime certe ed attese nel triennio;
- futuri miglioramenti contrattuali di competenza economica del triennio ma non ancora definiti con CCNL (personale contrattualizzato) o DPCM (personale docente e ricercatore) per accantonarli a fondo.

Con la pubblicazione della Circolare 31 del 29 novembre 2018 della Ragioneria Generale dello Stato l'Ateneo ha dovuto rivedere le proprie stime dei costi di personale incrementando gli accantonamenti per i miglioramenti contrattuali del personale docente e ricercatore nella misura del 0,11% per il 2018 e del 3,48% per il triennio 2019-2021.

- il costo del personale da reclutare sulla base delle risorse assunzionali già assegnate e non ancora utilizzate e delle risorse assunzionali previste per l'anno 2018 anche se la relativa assegnazione non è ancora ufficialmente intervenuta<sup>2</sup>.

In prima istanza sono stati stimati anche i costi derivanti dal reclutamento per il periodo 2019-2021 con risorse assunzionali derivanti dalle cessazioni certe nonché attese del periodo 2018-2020 stimate nella misura minima sempre assicurata dal sistema del 50%.

E' quindi stato stimato il valore atteso dell'indicatore della spesa di personale, che costituisce un segnale importante della salvaguardia degli equilibri di bilancio nel lungo periodo.

Si è immediatamente osservato come la spesa di personale crescesse nel triennio, in particolar modo negli esercizi 2020 e 2021 in linea con l'attuazione progressiva di un (teorico) programma di reclutamento basato sulle risorse già assegnate e ipoteticamente disponibili.

Questo fenomeno ha messo in luce due ordini di criticità:

- una sul versante del pareggio di budget, dove la crescita dei costi di personale rischia di non trovare copertura se non a prezzo di una drastica riduzione del costo dei servizi generali, resa per altro particolarmente complessa da realizzare perché molti sono resi nell'ambito di grandi Convenzioni CONSIP pluriennali;
- l'altra invece sul versante della programmazione del fabbisogno, dove il rischio di superare l'indicatore della spesa di personale comporterebbe il blocco del reclutamento.

Come è noto, infatti, la capacità assunzionale degli Atenei, è governata a livello centrale dal MIUR che distribuisce le risorse (autorizzazioni) in termini di punti organico sulla base delle cessazioni dell'anno precedente e della performance economico-finanziaria di ciascun Ente, misurata dall'indicatore ISEF.

Gli Atenei che vedono la propria spesa netta di personale superare l'80% dei propri ricavi netti per FFO e contribuzione studentesca si vedono bloccato il reclutamento per l'anno successivo.

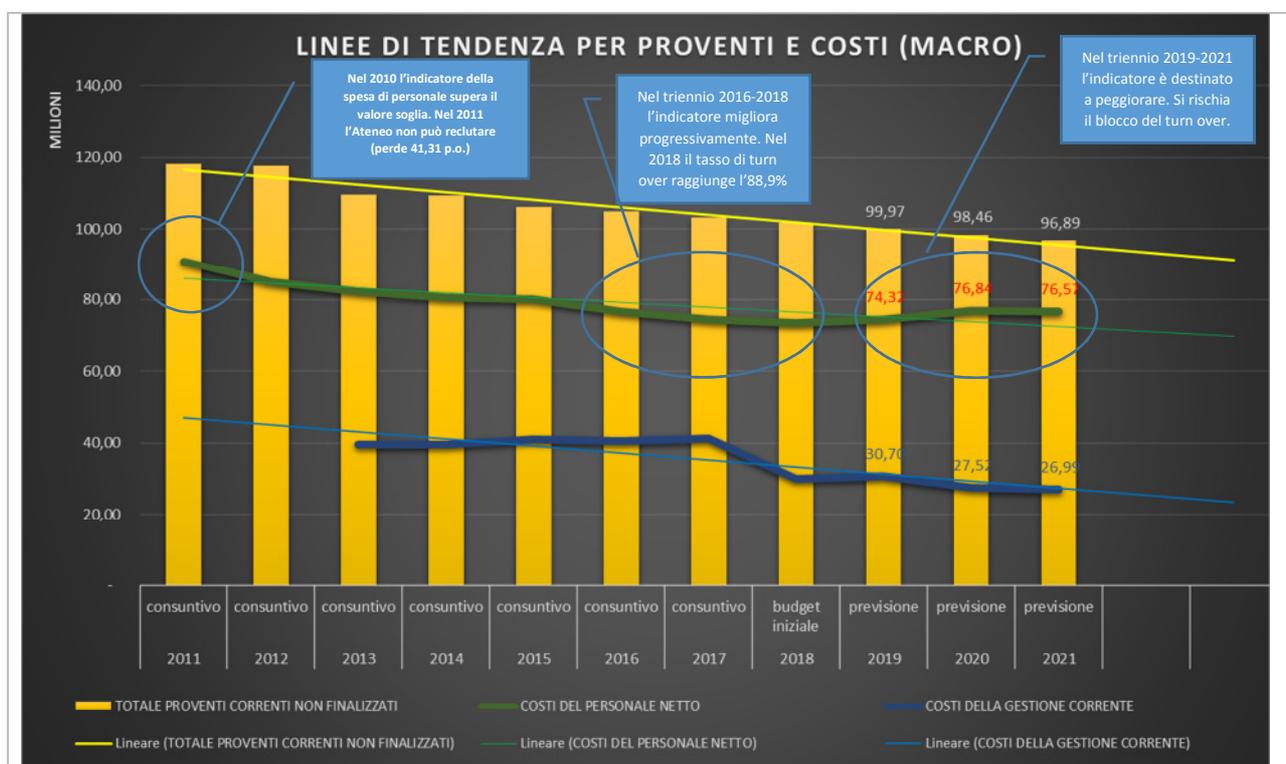
---

<sup>2</sup> Nel momento in cui la presente Relazione viene stesa il Decreto ministeriale di assegnazione dei punti organico 2018 è ancora al controllo della Corte dei Conti. Il MIUR, al fine di consentire agli Atenei di predisporre il budget con stime attendibili di spesa, con nota di data 6/12/2018 ha informalmente reso noto che il turn over che sarà autorizzato per l'Università di Trieste per l'anno 2018 è pari all'88,9% delle cessazioni 2017.

Si tratta di un effetto la cui dinamica è particolarmente difficile da controllare perché, pur mantenendo la programmazione entro i limiti dettati dal MIUR con il sistema di indicatori relativi alla composizione degli organici, il valore degli indicatori, e quello della spesa di personale in particolare, viene invece misurato sulla base dei reclutamenti effettivi e quindi della spesa sostenuta. Ciò comporta un trade off tra programmazione (equilibri teorici) e implementazione (equilibri effettivi).

Tenendo conto dei tempi di implementazione dei programmi di reclutamento che seguono alla programmazione del fabbisogno, proprio al fine di stimarne l'impatto economico sui budget futuri e l'effetto atteso conseguente sull'indicatore della spesa di personale, si è stimato un **significativo peggioramento** e degli equilibri di budget e dell'indicatore, presumibilmente già dal 2020 ma certamente dal 2021.

Una rappresentazione che può facilitare la comprensione del fenomeno da affrontare è contenuta nel grafico che segue:



La manovra di pareggio ha quindi dovuto necessariamente affrontare entrambe le criticità, definendo le proposte di allocazione dei costi ma tenendo conto sistematicamente della proiezione pluriennale della spesa.

Il pareggio di budget è stato conseguito nel 2019 e nel triennio con le operazioni che sinteticamente sono descritte nei paragrafi che seguono.

Le scelte principali

Per quanto riguarda la **spesa di personale** si è imposta una scelta obbligata: proseguire in questa fase con la programmazione del fabbisogno limitatamente al turn over autorizzato fino al 2018 e rinviare ogni determinazione in merito alla programmazione del fabbisogno per il triennio 2019-2021, non potendo utilizzare le proprie facoltà assunzionali nemmeno nella percentuale minima assicurata del 50%.

Conseguentemente non sono state inserite a budget previsioni di spesa né per l'assunzione di personale tecnico-amministrativo a tempo determinato né per un turn over almeno parziale per il periodo 2019-2021 (cessazioni 2018-2020).

Sono state ridotte le spese relative a formazione e missioni, lasciando invece intatto il budget dedicato al welfare aziendale.

La spesa per **investimenti** è stata commisurata alle riserve libere per non gravare i costi degli oneri finanziari derivanti da un eventuale indebitamento. Gli spazi di investimento si sono naturalmente ridotti e più oltre si dirà meglio in cosa consista la proposta di budget investimenti.

I costi per **ammortamenti** sono stati coperti con l'applicazione delle riserve libere che negli esercizi precedenti il Consiglio di Amministrazione aveva vincolato a garanzia dei piani di investimenti deliberati.

I **costi** sono stati contenuti nel 2019 e, in alcuni casi anche drasticamente, ridotti negli esercizi successivi, nei quali il pareggio di bilancio si è fatto particolarmente difficile per la dinamica della spesa di personale di cui si è ampiamente detto.

Ad ulteriore incremento dei ricavi per il budget annuale 2019 è stato previsto l'utilizzo del Fondo Oneri Futuri per € 583.154,00 con l'impiego di quote accantonate in fase di migrazione dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale per spese di analoga natura che oggi si propone di iscrivere a budget.

Vi sono infine costi che sono finanziati con riscontro di ricavi finalizzati accertati nel corso di esercizi precedenti, tipicamente risorse regionali e MIUR a copertura del Programma di reclutamento di RTD-a) deciso nell'ambito degli obiettivi della programmazione triennale MIUR 2016-2018.

Nel 2021, tuttavia, è stato possibile conseguire il pareggio solamente prevedendo un ritorno dai progetti cost to cost di un importo stimato di € 800.000,00 (rimborso di costi di personale e costi generali di Ateneo). Si tratta di una previsione del tutto straordinaria, che dovrà essere oggetto di attenta rivalutazione nel 2020 e riguardata con l'evoluzione del contesto esterno.

Nell'auspicio che il contesto istituzionale, già nei prossimi mesi ma certamente per il prossimo ciclo di budgeting, consenta di rivedere in modo sostanziale alcune delle previsioni oggi "obbligate", la prospettiva dei budget 2020 e 2021 è particolarmente critica.

Le quattro tabelle allegate alla Relazione illustrano dettagliatamente le proposte di allocazione per funzioni e servizi dell'Amministrazione Centrale e dei Dipartimenti.

La prospettiva  
sui costi

- La Tabella 2-A (Costi dettaglio Amministrazione Centrale annuale) contiene una analisi puntuale delle voci di costo inserite a budget 2019 e delle relative stime.
- La Tabella 2-B (Costi dettaglio Amministrazione Centrale pluriennale) espone un dettaglio delle voci di costo inserite a budget e delle relative stime per il triennio 2019-2021.
- La Tabella 3-A (Costi dettaglio Dipartimenti annuale) contiene una analisi puntuale delle voci di costo inserite a budget 2019 e delle relative stime.
- La Tabella 3-B (Costi dettaglio Dipartimenti pluriennale) espone un dettaglio delle voci di costo inserite a budget e delle relative stime per il triennio 2019-2021.

Per quanto riguarda i costi relativi a funzioni e servizi dell'Amministrazione Centrale le principali scelte riguardano le seguenti voci:

- Costi generali, dove sono in essere prevalentemente contratti pluriennali, i più rilevanti dei quali sono stati stipulati nell'ambito delle Convenzioni CONSIP (energia e calore, pulizia, portierato, patrimonio bibliografico, manutenzioni in parte...): laddove i contratti sono in fase di rinnovo o rinegoziazione è stato proposto un contenimento dei costi.
- Manutenzioni: sono stati salvaguardati i contratti di manutenzione ordinaria degli impianti ed i global service mentre sono state contenute parzialmente nel 2019 ed in modo importante nel 2020 e 2021 le spese per interventi di manutenzione ordinaria e riparazione guasti per impianti ed immobili.  
Nella consapevolezza che ciò rallenterà il programma di interventi di manutenzione che è stato intrapreso in questi anni, è stata data priorità, nei limiti delle compatibilità individuate, agli interventi finalizzati al conseguimento di condizioni di sicurezza e all'acquisizione dei CPI laddove mancanti.

A questo scopo è stato previsto uno stanziamento di Euro 212.167,00 destinato al *Fondo per la sicurezza* da impiegare, all'occorrenza e in corso d'anno, per l'acquisizione di interventi e/o beni riconducibili alla sicurezza negli ambienti di lavoro. Tale dotazione finanziaria consentirà di intervenire prontamente in talune particolari situazioni, allo stato attuale impreviste ed imprevedibili.

- Fondo di Ricerca di Ateneo (FRA): lo stanziamento per il 2019 è stato salvaguardato. Negli esercizi successivi non è stato previsto.
- La spesa relativa alle borse di Dottorato di ricerca è stata salvaguardata dimensionandola anche per i futuri cicli di dottorato su 64 borse complessivamente a carico del budget di Ateneo; anche in questo caso si tratta di una dinamica pluriennale che va ad incrementare progressivamente i costi, raggiungendo il suo massimo nell'esercizio 2021.
- Gli assegni di ricerca saranno banditi nel corso del 2019 con risorse allocate a budget nel 2018. Va sottolineato che il fondo MIUR per il post lauream è inferiore allo stanziamento di budget dell'Ateneo, che quindi integra con proprie risorse la spesa complessiva. Ne consegue che gli assegni di ricerca vengono interamente finanziati con risorse di budget.
- Per quanto riguarda didattica sostitutiva, il budget relativo agli Anni Accademici 2019/2020 e 2020/2021 ha subito una drastica contrazione;
- E' stata salvaguardata l'assegnazione alle biblioteche per l'acquisto di nuove risorse elettroniche, monografie cartacee ed e-book, nella misura stabilita con delibera del Consiglio di Amministrazione del 27 luglio 2018.
- E' stato previsto, prudenzialmente, un Fondo di riserva di Ateneo pari ad Euro 700.000, quindi in linea rispetto all'esercizio precedente.

Per quanto riguarda la spesa per funzioni e servizi dei Dipartimenti

- per il 2019 è stato necessario ricondurre le proposte ai livelli di spesa di poco inferiori a quelli del 2018;

- Per il 2020 e 2021 vengono proposte riduzioni di spesa più consistenti, che dovranno necessariamente essere riviste in fase di budgeting per gli esercizi successivi sia per verificare la possibilità di ripristinarli al rialzo che per valutarne la distribuzione complessiva tra i Dipartimenti.

Per quanto riguarda il budget investimenti vengono proposte scelte diversamente articolate per quanto riguarda il Piano Triennale delle Opere e dei Lavori Pubblici e gli investimenti in beni durevoli.

La prospettiva  
sugli  
investimenti

Il Piano Triennale delle Opere e dei Lavori Pubblici è stato modificato rispetto a quanto proposto agli Organi Accademici nelle sedute di novembre u.s.:

- Dalle opere inserite nell'elenco annuale 2019 è stato stralciato l'intervento relativo all'Aula Magna e al II piano dell'edificio A, rinviato all'anno 2020;
- Nel Piano Finanziario per il 2019 è stata inserita la previsione di due contributi regionali per un importo complessivo di 900.000 € a copertura di due interventi, lasciando al budget di Ateneo il compito di finanziare l'intervento relativo allo smaltimento dei gas NAF SIII e conversione degli impianti antincendio.
- E' stato rivisto l'elenco dei lavori in economia, dando priorità agli interventi relativi alla messa in sicurezza degli edifici e agli interventi relativi al risparmio energetico. In particolare viene proposto di avviare un programma di ristrutturazione delle facciate degli edifici in cemento armato che stanno raggiungendo la fine della loro vita utile il cui primo intervento dovrebbe interessare l'edificio C2, contigui all'edificio C5 dove analogo intervento è già stato programmato e finanziato nell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda l'investimento in beni durevoli, per l'impossibilità di definire centralmente in così breve tempo, le scelte strategiche di investimento, si propone la creazione di un Fondo 1,2 ME, da programmare successivamente nel corso dell'esercizio.

Si tratta dunque di una manovra particolarmente dura, che ha richiesto di delineare scelte critiche relative alla gestione di funzioni e servizi con impatto pluriennale.

Conclusioni

Sarà indispensabile monitorare con grande attenzione l'andamento della spesa nel corso dell'anno e considerare indirizzi e scelte future sempre alla luce degli equilibri pluriennali da salvaguardare.

Sarà importante per altro porre attenzione anche ai ricavi, non tralasciando alcuna azione per incrementarne il volume, anche con una sistematica ricerca di contributi e fondi finalizzati e liberi.

Sarà fondamentale il contributo di tutta la comunità accademica per affrontare le criticità che ci si potranno di fronte e fare le migliori scelte strategiche per il futuro.



## **ALLEGATI ALLA RELAZIONE DEL MAGNIFICO RETTORE**

TABELLA 1 – A: DETTAGLIO RICAVI ANNUALE

TABELLA 1 – B: DETTAGLIO RICAVI PLURIENNALE

TABELLA 2 – A: DETTAGLIO COSTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE ANNUALE

TABELLA 2 – B: DETTAGLIO COSTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE TRIENNALE

TABELLA 3 – A: DETTAGLIO COSTI DIPARTIMENTI ANNUALE

TABELLA 3 – B: DETTAGLIO COSTI DIPARTIMENTI TRIENNALE



BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENEО - ESERCIZIO 2019			TABELLA 1 - A
TABELLA DETTAGLIO RICAVI ANNUALE	Budget 2018	Budget 2019	2019 vs 2018
<b>1.RICAVI</b>	<b>110.093.557,00</b>	<b>116.634.371,00</b>	<b>6.540.814,00</b>
<b>A) I. 1. a) Proventi per la didattica da studenti</b>	<b>20.082.345,00</b>	<b>19.790.298,00</b>	<b>- 292.047,00</b>
<b>01.Contributi I e II livello</b>	<b>18.759.045,00</b>	<b>18.443.000,00</b>	<b>- 316.045,00</b>
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea ante DM 509/99 - 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	566.440,00	530.000,00	- 36.440,00
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea I e II livello 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	9.947.530,00	9.770.000,00	- 177.530,00
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea magistrale e ciclo unico 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	7.602.075,00	7.500.000,00	- 102.075,00
Indennità di mora, congedo, passaggio corsi di laurea	290.000,00	290.000,00	-
Tassa esame di ammissione	153.000,00	153.000,00	-
Tassa esame di Stato	200.000,00	200.000,00	-
<b>02.Contributi post lauream</b>	<b>1.323.300,00</b>	<b>1.347.298,00</b>	<b>23.998,00</b>
Altri contributi per iscrizioni a corsi singoli	54.900,00	54.900,00	-
Contributi per corsi di dottorato	75.900,00	75.900,00	-
Contributi per corsi di perfezionamento	58.000,00	8.498,00	- 49.502,00
Contributi per corsi master	383.000,00	354.500,00	- 28.500,00
Contributi per scuole di specializzazione	751.500,00	853.500,00	102.000,00
<b>A) I. 4. Proventi da attività di trasferimento conoscenza</b>	<b>-</b>	<b>10.025,00</b>	<b>10.025,00</b>
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>-</b>	<b>10.025,00</b>	<b>10.025,00</b>
Spese contrattuali di battitura e copia	-	25,00	25,00
Vendite libri e commesse esterne	-	10.000,00	10.000,00
<b>A) II. 1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali</b>	<b>87.502.991,00</b>	<b>89.076.504,00</b>	<b>1.573.513,00</b>
<b>03.FFO</b>	<b>84.467.467,00</b>	<b>85.127.409,00</b>	<b>659.942,00</b>
1.FFO 2019 - quota base+premiabile+perequativo (ipotesi clausola di salvaguardia 2,00%) comprensivo della quota per compensazione blocco scatti stipendiale docenti	80.937.322,00	80.715.925,00	- 221.397,00
2.FFO 2019 - piano straordinario associati,	2.564.881,00	1.757.747,00	- 807.134,00
3.FFO 2019 - piano straord. chiamata professori I fascia (D.interm. 242/2016)		161.958,00	161.958,00
4.FFO 2019 - piano straordinario reclutamento ricercatori (DM 78/2016)		645.176,00	645.176,00
5.FFO 2019 - reclutamento ricercatori art.24 c.3 lettera b L.240/2010 (D.M.168/2018)		879.310,00	879.310,00
6.FFO 2019 - minor gettito da costruzione studentesca (no tax area) Legge 232/2016	800.000,00	850.000,00	50.000,00
7.FFO 2019 - disabili	64.011,00	45.000,00	- 19.011,00
8.FFO 2019 - tutor DM 198	101.253,00	72.293,00	- 28.960,00
<b>04.FFO - Contributo per Post lauream</b>	<b>2.070.224,00</b>	<b>2.320.000,00</b>	<b>249.776,00</b>
Contributi dal MIUR per borse di studio post lauream di dottorato	2.070.224,00	2.320.000,00	249.776,00
<b>05.Programmazione triennale</b>	<b>965.300,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>34.700,00</b>
Contributi dal MIUR per programmazione triennale	965.300,00	1.000.000,00	34.700,00
<b>14.Utilizzo risconti passivi</b>		<b>629.095,00</b>	<b>629.095,00</b>
Programmazione Triennale 2016-2018 - Risconti passivi quota parte annualità 2017 e 2018 per copertura costi 2019 RTDA		629.095,00	629.095,00
<b>A) II. 2. Contributi Regioni e Province autonome</b>	<b>3.922.499,00</b>	<b>3.754.410,00</b>	<b>- 168.089,00</b>
<b>06.Contributo Regione L.R. 2/2011</b>	<b>2.444.350,00</b>	<b>2.117.500,00</b>	<b>- 326.850,00</b>
FFO (dalla Regione)	2.444.350,00	2.117.500,00	- 326.850,00
<b>07.Contributo Regione per interessi edilizia</b>	<b>824.149,00</b>	<b>745.352,00</b>	<b>- 78.797,00</b>
ricavi da "Atri risconti passivi", quota iscritta a SPI per copertura interessi passivi su mutui passivi edilizia	824.149,00	745.352,00	- 78.797,00
<b>08.Altri contributi Regione</b>	<b>654.000,00</b>	<b>747.000,00</b>	<b>93.000,00</b>
Contributo ARDISS 2018 per attività culturali gestite dagli studenti	12.000,00	-	- 12.000,00
Contributo Regione CDL professioni sanitarie 2019/2020	630.000,00	735.000,00	105.000,00
Contributo Regione per Polo SBN L.R. 23/2015 e relativo Regolamento di attuazione emanato con D.P.R. n- 0236/Pres. dd. 07.12.2016	12.000,00	12.000,00	-
<b>14.Utilizzo risconti passivi</b>		<b>144.558,00</b>	<b>144.558,00</b>
L.R. 2/2011 - Risconti passivi quota parte annualità 2016 e 2017 per copertura costi 2019 RTDA		144.558,00	144.558,00
<b>A) II. 5. Contributi da Università</b>	<b>17.839,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>10.161,00</b>
<b>10.Rimborso costi stipendiali</b>	<b>17.839,00</b>	<b>28.000,00</b>	<b>10.161,00</b>
Comando Centamore C3	17.839,00	28.000,00	10.161,00
<b>A) II. 6. Contributi da altri (pubblici)</b>	<b>-</b>	<b>564.126,00</b>	<b>4.661.103,00</b>
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>-</b>	<b>12.500,00</b>	<b>12.500,00</b>
Seminari integrativi CdL DIC Gorizia		12.500,00	12.500,00

TABELLA DETTAGLIO RICAVI ANNUALE	Budget 2018	Budget 2019	2019 vs 2018
<b>10.Rimborso costi stipendiali</b>	<b>316.868,00</b>	<b>551.626,00</b>	<b>234.758,00</b>
Comando Bonsera	4.642,00	-	4.642,00
Contributo ASUITS E IRCSS Burlo Garofolo per rimborso costi: Barbi - Liguori- Confalonieri-Papa- Pizzichetta-Canzonieri	239.400,00	478.800,00	239.400,00
Reclutamento 2 RTDA - INFN	72.826,00	72.826,00	-
<b>09.Ricavi personale convenzionato</b>	<b>- 4.413.845,00</b>	<b>-</b>	<b>4.413.845,00</b>
IL BUDGET RICAVI NON VA INSERITO PERCHE' VENGONO GESTITI SOLO COGE - Rimbors	10.000,00	-	10.000,00
Storno finanziamenti compensi personale convenzionato per gestione dal 2019 in part	- 4.423.845,00	-	4.423.845,00
<b>A) II. 7. Contributi da altri (privati)</b>	<b>310.475,00</b>	<b>149.940,00</b>	<b>- 160.535,00</b>
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>160.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>- 125.000,00</b>
ricavi da sponsorizzazioni per Job@UniTS	60.000,00	-	60.000,00
Rimborso costi stipendiali personale TA e missioni da Portogruaro Campus, come da convenzione	100.000,00	35.000,00	- 65.000,00
<b>10.Rimborso costi stipendiali</b>	<b>150.475,00</b>	<b>114.940,00</b>	<b>- 35.535,00</b>
Comando Finocchiaro	13.475,00	-	13.475,00
Finanziamento Sincrotrone per prof. Parmigiani - Retribuzione maggiorata da valutazione positiva e eventuale aumento DPCM	123.000,00	100.940,00	- 22.060,00
Rimborso da parte della Fondazione Italiana Fegato delle attività rese dalla prof.ssa Crocè a favore della Fondazione stessa, in base alla Convenzione rep. N. 222/2017 Prot n. 22629 del 04/07/2017	14.000,00	14.000,00	-
<b>A) V. Altri proventi e ricavi diversi</b>	<b>440.149,00</b>	<b>1.253.862,00</b>	<b>813.713,00</b>
<b>09.1.Ricavi e rimborsi da esterni per fitti attivi</b>	<b>56.826,00</b>	<b>36.226,00</b>	<b>- 20.600,00</b>
Affitto via Alviano Gorizia (RAI) euro 5.250		5.250,00	5.250,00
Canone Antenna WIND (30/01/2016-29/01/2022) euro 22.000		22.000,00	22.000,00
Introito concessione via Filzi euro 8.976,00	56.826,00	8.976,00	- 47.850,00
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>187.994,00</b>	<b>351.916,00</b>	<b>163.922,00</b>
Incassi da Cisia da esami di ammissione		31.000,00	31.000,00
Ricavi da attività stabulario	60.000,00	70.000,00	10.000,00
Ricavi derivanti dall'utilizzo di terzi della Baita Torino e versata del gestore della Baita stessa	200,00	1.571,00	1.371,00
Ricavi per incasso fotocopie accesso agli atti	100,00	50,00	- 50,00
Ricavi per incasso tessere parcheggio	900,00	950,00	50,00
Ricavi per servizio Microscopia elettronica	5.000,00	4.000,00	- 1.000,00
Rimborsi relativi a consumi acqua, energia elettrica, gas, traffico telefonia fissa da gestione bare punti di ristoro presso l'Ateneo, fondazione Callerio ed enti esterni collegati alla centrale telefonica master di Ateneo (CUS e CRUT)	40.500,00	42.000,00	1.500,00
Rimborso Bar S. Giovanni (in corso gara per 2019-2024) euro 5790			
Rimborso spese condominiali via Somma euro 960			
Rimborso Bar ed. A (in corso gara 2019-2024) euro 6925	960,00	50.245,00	49.285,00
Rimborso Bar e mensa ed. H3+C3-C4 (in corso gara 2019-2024) euro 36.570			
Rimborso Bar ed. D a partire dal 2020 (indicativamente 6000 euro)			
Rimborso costi generali e costi di personale per gestione LightNet		34.600,00	34.600,00
Rimborso da parte dell'ICTP dei costi assicurativi della loro sede sostenuti da UNITS	3.814,00	4.000,00	186,00
Rimborso Enti Polo SBN	58.000,00	58.000,00	-
Rimborso pubblicità legale da parte dei concorrenti alle gare d'appalto + Rimborso spese per bolli e registrazioni principalmente da parte dei concorrenti delle gare d'appalto	6.520,00	22.500,00	15.980,00
Rimborso quota da SISSA e UniUd per Portale Unity FVG	-	10.000,00	10.000,00
Rimborso Turnitin da SISSA e UniUd		12.000,00	12.000,00
utilizzo spazi didattici da parte di Enti esterni		-	-
Utilizzo spazi didattici di Ateneo	2.700,00	2.700,00	-
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Portierato	1.800,00	1.800,00	-
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Rimborso spese segreteria	135,00	135,00	-
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Rimborso uso attrezzature	135,00	135,00	-
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Servizio accessorio di sicurezza	4.230,00	4.230,00	-
Vendita borse Mis Mas	3.000,00	2.000,00	- 1.000,00
<b>11.Trasferimenti da Dipartimenti ex 6%-4%-IRES</b>	<b>90.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>90.000,00</b>
Trasferimenti interni attivi da rimborso costi generali Ateneo e costi di personale progetti cost to cost		-	-
Trasferimenti interni attivi per IRES	90.000,00	180.000,00	90.000,00

TABELLA DETTAGLIO RICAVI ANNUALE	Budget 2018	Budget 2019	2019 vs 2018
<b>12. Altri trasferimenti da/tra Dipartimenti</b>	<b>105.329,00</b>	<b>102.566,00</b>	<b>- 2.763,00</b>
Incasso rimborsi dei premi assicurativi: RCA (annualità) 2019 + Infortuni/Kasko (annualità 2018), da parte dei Dipartimenti	32.250,00	20.559,00	- 11.691,00
riborsi su telefonia fissa da parte delle strutture universitarie collegate alla centrale telefonica master di Ateneo	20.000,00	-	- 20.000,00
Rimborsi dai dipartimenti di Scienze della vita e Fisica, rispettivamente per le quote CIB (1.500) e Consorzio Fisica (7.747)	9.247,00	9.247,00	-
riborsi dai Dipartimenti per costi di brevetti	25.000,00	25.000,00	-
Rimborso DSV spese vettura in convenzione	-	2.760,00	2.760,00
Trasferimenti da progetti di ricerca dei Dipartimenti per attività redazionale	-	40.000,00	40.000,00
Trasferimenti interni attivi per rimborso costi utilizzo stabulario	-	-	-
Trasferimenti interni costi spettrometria di massa	-	5.000,00	5.000,00
Trasferimenti interni per utilizzo spettrometri di massa	8.500,00	-	- 8.500,00
Trasferimento per Collegio Universitario Luciano Fonda	10.332,00	-	- 10.332,00
<b>15. Utilizzo Fondo Oneri Futuri</b>		<b>583.154,00</b>	<b>583.154,00</b>
Utilizzo Fondo oneri futuri da accantonamento avanzo finalizzato in sede di migrazione da COFIN a COEP		583.154,00	583.154,00
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>1.914.236,00</b>	<b>2.007.206,00</b>	<b>92.970,00</b>
<b>13. Utilizzo riserve da vincoli per decisione degli Organi</b>	<b>1.914.236,00</b>	<b>2.007.206,00</b>	<b>92.970,00</b>
Quota ammortamenti per immobilizzazioni immateriali e materiali al 12/11/2018	1.665.486,00	1.758.456,00	92.970,00
Quota ammortamenti per stima immobilizzazioni immateriali e materiali dal 13/11/2018		-	-
Rata per copertura costi gestore ex Ospedale Militare (utilizzo riserve vincolate)	248.750,00	248.750,00	-
<b>Totale complessivo</b>	<b>110.093.557,00</b>	<b>116.634.371,00</b>	<b>6.540.814,00</b>

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENEO - ESERCIZIO 2019			TABELLA 1 - B
TABELLA DETTAGLIO RICAVI PLURIENNALE	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>1.RICAVI</b>	<b>116.634.371,00</b>	<b>113.400.237,37</b>	<b>112.113.090,16</b>
<b>A) I. 1. a) Proventi per la didattica da studenti</b>	<b>19.790.298,00</b>	<b>19.882.797,50</b>	<b>19.882.797,50</b>
<b>01.Contributi I e II livello</b>	<b>18.443.000,00</b>	<b>18.589.000,00</b>	<b>18.589.000,00</b>
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea ante DM 509/99 - 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	530.000,00	586.000,00	586.000,00
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea I e II livello 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	9.770.000,00	9.830.000,00	9.830.000,00
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea magistrale e ciclo unico 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	7.500.000,00	7.530.000,00	7.530.000,00
Indennità di mora, congedo, passaggio corsi di laurea	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Tassa esame di ammissione	153.000,00	153.000,00	153.000,00
Tassa esame di Stato	200.000,00	200.000,00	200.000,00
<b>02.Contributi post lauream</b>	<b>1.347.298,00</b>	<b>1.293.797,50</b>	<b>1.293.797,50</b>
Altri contributi per iscrizioni a corsi singoli	54.900,00	54.900,00	54.900,00
Contributi per corsi di dottorato	75.900,00	75.900,00	75.900,00
Contributi per corsi di perfezionamento	8.498,00	8.497,50	8.497,50
Contributi per corsi master	354.500,00	354.500,00	354.500,00
Contributi per scuole di specializzazione	853.500,00	800.000,00	800.000,00
<b>A) I. 4. Proventi da attività di trasferimento conoscenza</b>	<b>10.025,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>10.025,00</b>	<b>25,00</b>	<b>25,00</b>
Spese contrattuali di battitura e copia	25,00	25,00	25,00
Vendite libri e commesse esterne	10.000,00		
<b>A) II. 1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali</b>	<b>89.076.504,00</b>	<b>87.632.863,10</b>	<b>86.010.090,54</b>
<b>03.FFO</b>	<b>85.127.409,00</b>	<b>83.653.768,10</b>	<b>82.180.200,02</b>
1.FFO 2019 - quota base+premiale+perequativo (ipotesi clausola di salvaguardia 2,00%) comprensivo della quota per compensazione blocco scatti stipendiale docenti	80.715.925,00	79.212.284,10	77.738.716,02
2.FFO 2019 - piano straordinario associati,	1.757.747,00	1.757.747,00	1.757.747,00
3.FFO 2019 - piano straord. chiamata professori I fascia (D.interm. 242/2016)	161.958,00	161.958,00	161.958,00
4.FFO 2019 - piano straordinario reclutamento ricercatori (DM 78/2016)	645.176,00	645.176,00	645.176,00
5.FFO 2019 - reclutamento ricercatori art.24 c.3 lettera b L.240/2010 (D.M.168/2018)	879.310,00	879.310,00	879.310,00
6.FFO 2019 - minor gettito da costruzione studentesca (no tax area) Legge 232/2016	850.000,00	880.000,00	880.000,00
7.FFO 2019 - disabili	45.000,00	45.000,00	45.000,00
8.FFO 2019 - tutor DM 198	72.293,00	72.293,00	72.293,00
<b>04.FFO - Contributo per Post lauream</b>	<b>2.320.000,00</b>	<b>2.350.000,00</b>	<b>2.350.000,00</b>
Contributi dal MIUR per borse di studio post lauream di dottorato	2.320.000,00	2.350.000,00	2.350.000,00
<b>05.Programmazione triennale</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>
Contributi dal MIUR per programmazione triennale	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>14.Utilizzo risconti passivi</b>	<b>629.095,00</b>	<b>629.095,00</b>	<b>479.890,52</b>
Programmazione Triennale 2016-2018 - Risconti passivi quota parte annualità 2017 e 2018 per copertura costi 2019 RTDA	629.095,00	629.095,00	479.890,52
<b>A) II. 2. Contributi Regioni e Province autonome</b>	<b>3.754.410,00</b>	<b>3.567.035,77</b>	<b>3.452.455,12</b>
<b>06.Contributo Regione L.R. 2/2011</b>	<b>2.117.500,00</b>	<b>2.117.500,00</b>	<b>2.117.500,00</b>
FFO (dalla Regione)	2.117.500,00	2.117.500,00	2.117.500,00
<b>07.Contributo Regione per interessi edilizia</b>	<b>745.352,00</b>	<b>668.410,77</b>	<b>587.955,12</b>
ricavi da "Atri risconti passivi", quota iscritta a SPI per copertura interessi passivi su mutui passivi edilizia	745.352,00	668.410,77	587.955,12
<b>08.Altri contributi Regione</b>	<b>747.000,00</b>	<b>747.000,00</b>	<b>747.000,00</b>
Contributo ARDISS 2018 per attività culturali gestite dagli studenti	-		
Contributo Regione CDL professioni sanitarie 2019/2020	735.000,00	735.000,00	735.000,00
Contributo Regione per Polo SBN L.R. 23/2015 e relativo Regolamento di attuazione emanato don D.P.R. n- 0236/Pres. dd. 07.12.2016	12.000,00	12.000,00	12.000,00
<b>14.Utilizzo risconti passivi</b>	<b>144.558,00</b>	<b>34.125,00</b>	<b>-</b>
L.R. 2/2011 - Risconti passivi quota parte annualità 2016 e 2017 per copertura costi 2019 RTDA	144.558,00	34.125,00	-
<b>A) II. 5. Contributi da Università</b>	<b>28.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>10.Rimborso costi stipendiali</b>	<b>28.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Comando Centamore C3	28.000,00	-	-

TABELLA DETTAGLIO RICAVI PLURIENNALE	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>A) II. 6. Contributi da altri (pubblici)</b>	<b>564.126,00</b>	<b>499.180,00</b>	<b>454.584,00</b>
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>12.500,00</b>	-	-
Seminari integrativi CdL DIC Gorizia	12.500,00	-	-
<b>10.Rimborso costi stipendiali</b>	<b>551.626,00</b>	<b>499.180,00</b>	<b>454.584,00</b>
Comando Bonsera	-	-	-
Contributo ASUITS E IRCSS Burlo Garofolo per rimborso costi: Barbi - Liguori-Confalonieri-Papa- Pizzichetta-Canzonieri	478.800,00	433.414,00	454.584,00
Reclutamento 2 RTDA - INFN	72.826,00	65.766,00	-
<b>A) II. 7. Contributi da altri (privati)</b>	<b>149.940,00</b>	<b>49.000,00</b>	<b>49.000,00</b>
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>	<b>35.000,00</b>
ricavi da sponsorizzazioni per Job@UniTS	-	-	-
Rimborso costi stipendiali personale TA e missioni da Portogruaro Campus, come da convenzione	35.000,00	35.000,00	35.000,00
<b>10.Rimborso costi stipendiali</b>	<b>114.940,00</b>	<b>14.000,00</b>	<b>14.000,00</b>
Comando Finocchiaro	-	-	-
Finanziamento Sincrotrone per prof. Parmigiani - Retribuzione maggiorata da valutazione positiva e eventuale aumento DPCM	100.940,00	-	-
Rimborso da parte della Fondazione Italiana Fegato delle attività rese dalla prof.ssa Crocè a favore della Fondazione stessa, in base alla Convenzione rep. N. 222/2017 Prot n. 22629 del 04/07/2017	14.000,00	14.000,00	14.000,00
<b>A) V. Altri proventi e ricavi diversi</b>	<b>1.253.862,00</b>	<b>638.337,00</b>	<b>1.439.837,00</b>
<b>09.1.Ricavi e rimborsi da esterni per fitti attivi</b>	<b>36.226,00</b>	<b>36.226,00</b>	<b>36.226,00</b>
Affitto via Alviano Gorizia (RAI) euro 5.250	5.250,00	5.250,00	5.250,00
Canone Antenna WIND (30/01/2016-29/01/2022) euro 22.000	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Introito concessione via Filzi euro 8.976,00	8.976,00	8.976,00	8.976,00
<b>09.Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>351.916,00</b>	<b>357.545,00</b>	<b>359.545,00</b>
Incassi da Cisia da esami di ammissione	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Ricavi da attività stabulario	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Ricavi derivanti dall'utilizzo di terzi della Baita Torino e versata del gestore della Baita stessa	1.571,00	200,00	200,00
ricavi per incasso fotocopie accesso agli atti	50,00	50,00	50,00
ricavi per incasso tessere parcheggio	950,00	950,00	950,00
Ricavi per servizio Microscopia elettronica	4.000,00	4.000,00	4.000,00
rimborsi relativi a consumi acqua, energia elettrica, gas, traffico telefonia fissa da gestione bare punti di ristoro presso l'Ateneo, fondazione Callerio ed enti esterni collegati alla centrale telefonica master di Ateneo (CUS e CRUT)	42.000,00	43.000,00	45.000,00
Rimborso Bar S. Giovanni (in corso gara per 2019-2024) euro 5790			
Rimborso spese condominiali via Somma euro 960			
Rimborso Bar ed. A (in corso gara 2019-2024) euro 6925	50.245,00	56.245,00	56.245,00
Rimborso Bar e mensa ed. H3+C3-C4 (in corso gara 2019-2024) euro 36.570			
Rimborso Bar ed. D a partire dal 2020 (indicativamente 6000 euro)			
Rimborso costi generali e costi di personale per gestione LightNet	34.600,00	34.600,00	34.600,00
Rimborso da parte dell'ICTP dei costi assicurativi della loro sede sostenuti da UNITS	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Rimborso Enti Polo SBN	58.000,00	58.000,00	58.000,00
Rimborso pubblicità legale da parte dei concorrenti alle gare d'appalto + Rimborso spese per bolli e registrazioni principalmente da parte dei concorrenti delle gare d'appalto	22.500,00	22.500,00	22.500,00
Rimborso quota da SISSA e UniUd per Portale Unity FVG	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Rimborso Turmitin da SISSA e UniUd	12.000,00	12.000,00	12.000,00
utilizzo spazi didattici da parte di Enti esterni	-	-	-
Utilizzo spazi didattici di Ateneo	2.700,00	2.700,00	2.700,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Portierato	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Rimborso spese segreteria	135,00	135,00	135,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Rimborso uso attrezzature	135,00	135,00	135,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Servizio accessorio di sicurezza	4.230,00	4.230,00	4.230,00
Vendita borse Mis Mas	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>11.Trasferimenti da Dipartimenti ex 6%-4%-IRES</b>	<b>180.000,00</b>	<b>180.000,00</b>	<b>980.000,00</b>
Trasferimenti interni attivi da rimborso costi generali Ateneo e costi di personale progetti cost to cost	-	-	800.000,00
Trasferimenti interni attivi per IRES	180.000,00	180.000,00	180.000,00

<b>TABELLA DETTAGLIO RICAVI PLURIENNALE</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>12. Altri trasferimenti da/tra Dipartimenti</b>	<b>102.566,00</b>	<b>64.566,00</b>	<b>64.066,00</b>
Incasso rimborsi dei premi assicurativi: RCA (annualità) 2019 + Infortuni/Kasko (annualità 2018), da parte dei Dipartimenti	20.559,00	20.559,00	20.559,00
Riborsi su telefonia fissa da parte delle strutture universitarie collegate alla centrale telefonica master di Ateneo	-	-	-
Rimborsi dai dipartimenti di Scienze della vita e Fisica, rispettivamente per le quote CIB (1.500) e Consorzio Fisica (7.747)	9.247,00	9.247,00	9.247,00
Rimborsi dai Dipartimenti per costi di brevetti	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Rimborso DSV spese vettura in convenzione	2.760,00	2.760,00	2.760,00
Trasferimenti da progetti di ricerca dei Dipartimenti per attività redazionale	40.000,00	-	-
Trasferimenti interni attivi per rimborso costi utilizzo stabulario	-	-	-
Trasferimenti interni costi spettrometria di massa	5.000,00	7.000,00	6.500,00
Trasferimenti interni per utilizzo spettrometri di massa	-	-	-
Trasferimento per Collegio Universitario Luciano Fonda	-	-	-
<b>15. Utilizzo Fondo Oneri Futuri</b>	<b>583.154,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Utilizzo Fondo oneri futuri da accantonamento avanzo finanziato in sede di migrazione da COFIN a COEP	583.154,00	-	-
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>2.007.206,00</b>	<b>1.130.999,00</b>	<b>824.301,00</b>
<b>13. Utilizzo riserve da vincoli per decisione degli Organi</b>	<b>2.007.206,00</b>	<b>1.130.999,00</b>	<b>824.301,00</b>
Quota ammortamenti per immobilizzazioni immateriali e materiali al 12/11/2018	1.758.456,00	1.130.999,00	824.301,00
Rata per copertura costi gestore ex Ospedale Militare (utilizzo riserve vincolate)	248.750,00	-	-
<b>Totale complessivo</b>	<b>116.634.371,00</b>	<b>113.400.237,37</b>	<b>112.113.090,16</b>

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENE0 - ESERCIZIO 2019			TABELLA 2 - A
TABELLA COSTI DETTAGLIO AMMINISTRAZIONE CENTRALE -	Budget 2018	Budget 2019	2019 vs 2018
<b>2.COSTI</b>	<b>110.482.418,00</b>	<b>112.427.656,00</b>	<b>1.951.498,00</b>
<b>01.PERSONALE</b>	<b>79.013.848,00</b>	<b>80.612.258,00</b>	<b>1.604.670,00</b>
01.Persone docente e ricercatore-TI	49.124.622,00	50.280.397,00	1.155.775,00
02.Persone docente e ricercatore - TD	2.924.565,00	3.695.808,00	771.243,00
03.Persone Tecnico amministrativo - T.I.	22.074.701,00	22.014.354,00	- 60.347,00
04.Persone Tecnico amministrativo - T.D.	353.752,00	-	- 353.752,00
05.Persone Dirigente	184.082,00	184.082,00	-
06.Collaboratori esperti linguistici- T.I.	1.412.970,00	1.421.057,00	8.087,00
07.Trattamento accessorio	1.855.296,00	1.840.774,00	- 14.522,00
08.Persone convenzionato	10.000,00	-	- 10.000,00
09.Altri costi del personale	520.600,00	636.286,00	115.686,00
11.Commissioni concorso	170.000,00	184.500,00	14.500,00
12.Missioni	127.000,00	120.000,00	- 7.000,00
13.Formazione	220.000,00	215.000,00	- 5.000,00
14.Formazione bibliotecari	6.260,00	-	-
15.Formazione obbligatoria al personale TA- SPP	30.000,00	20.000,00	- 10.000,00
<b>02.DIDATTICA</b>	<b>5.101.478,00</b>	<b>5.586.587,00</b>	<b>485.109,00</b>
Altri costi	7.640,00	20.000,00	12.360,00
Attività CDL professioni sanitarie	630.000,00	735.000,00	105.000,00
Borse Dottorato	2.131.631,00	2.701.797,00	570.166,00
Costi per sostegno agli studenti	374.600,00	387.233,00	12.633,00
Costi post lauream	323.810,00	254.100,00	- 69.710,00
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019 (9/12 su 2019)	772.924,00	842.166,00	69.242,00
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020 (3/12 su 2019)	284.430,00	298.131,00	13.701,00
Didattica sostitutiva PORTOGRUARO CAMPUS	62.500,00	-	- 62.500,00
Orientamento in entrata	142.360,00	121.860,00	- 20.500,00
Orientamento studenti in uscita	177.000,00	136.700,00	- 40.300,00
Programmazione triennale	114.083,00	-	- 114.083,00
Servizi e ausili per personale e studenti con disabilità	75.500,00	87.600,00	12.100,00
Servizi vari	5.000,00	2.000,00	- 3.000,00
<b>03.RICERCA</b>	<b>5.081.098,00</b>	<b>4.727.843,00</b>	<b>- 353.255,00</b>
Accordi internazionali	31.250,00	26.000,00	- 5.250,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.634.500,00	2.617.143,00	- 17.357,00
Cataloghi bibliografici elettronici	10.000,00	19.000,00	9.000,00
Cofinanziamento assegni di ricerca	337.800,00	-	- 337.800,00
Divulgazione scientifica	108.000,00	126.000,00	18.000,00
Fondo per ricerca da cessazioni anticipate	34.000,00	6.800,00	- 27.200,00
Fondo ricerca di Ateneo - FRA	500.000,00	500.000,00	-
Noleggi	18.000,00	-	- 18.000,00
Ospitalità	50.000,00	22.000,00	- 28.000,00
Servizi bibliotecari	740.223,00	798.000,00	57.777,00
Servizi supporto e valutazione della ricerca	275.375,00	298.200,00	22.825,00
Servizi trasferimento conoscenza	193.200,00	178.200,00	- 15.000,00
Servizi vari	1.500,00	1.500,00	-
Trasferimento tecnologico	147.250,00	135.000,00	- 12.250,00
<b>04.SERVIZI GENERALI</b>	<b>15.345.368,00</b>	<b>15.102.478,00</b>	<b>- 242.890,00</b>
Altri costi	22.000,00	22.000,00	-
Assicurazioni	298.089,00	335.000,00	36.911,00
Automezzi	61.660,00	46.471,00	- 15.189,00
Gestione beni museali	10.000,00	40.000,00	30.000,00
Gestione patrimonio immobiliare	153.000,00	202.875,00	49.875,00
Lavori in Economia 2019 Piano Triennale	-	-	-
Manutenzione aree verdi	136.500,00	127.500,00	- 9.000,00
Manutenzione attrezzature	59.900,00	66.800,00	6.900,00
Manutenzione impianti	1.220.595,00	897.200,00	- 323.395,00
Manutenzione mobili e arredi	92.000,00	42.000,00	- 50.000,00
Manutenzione ordinaria immobili	618.000,00	769.000,00	151.000,00
Noleggi	88.000,00	90.000,00	2.000,00
Portierato	1.958.340,00	1.995.960,00	37.620,00
Pulizie e trasloco	2.319.800,00	2.442.826,00	123.026,00
Servizi di riscaldamento e condizionamento, energia (con	4.244.870,00	3.957.651,00	- 287.219,00
Servizi informatici e licenze software	2.288.764,00	2.330.935,00	42.171,00
Servizi postali	53.850,00	78.800,00	24.950,00

<b>TABELLA COSTI DETTAGLIO AMMINISTRAZIONE CENTRALE - ANNUALE</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>2019 vs 2018</b>
Servizi vari	18.000,00	58.000,00	40.000,00
Smaltimento rifiuti	133.500,00	156.460,00	22.960,00
Sorveglianza e custodia	799.500,00	765.500,00	- 34.000,00
Studi di fattibilità	170.000,00	80.000,00	- 90.000,00
Telefonia	93.000,00	98.000,00	5.000,00
Utenze (acqua, gas, energia elettrica)	506.000,00	499.500,00	- 6.500,00
<b>05.GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>103.100,00</b>	<b>164.100,00</b>	<b>61.000,00</b>
Fitti passivi	103.100,00	164.100,00	61.000,00
<b>06.SERVIZI ISTITUZIONALI</b>	<b>1.911.346,00</b>	<b>1.986.396,00</b>	<b>75.050,00</b>
Altri servizi	21.600,00	21.600,00	-
Contributi e quote associative	1.071.658,00	1.077.025,00	5.367,00
Eventi istituzionali	23.980,00	23.500,00	- 480,00
Organi e incarichi istituzionali	352.404,00	387.844,00	35.440,00
Promozione dell'Ateneo	180.910,00	171.410,00	- 9.500,00
Servizi di comunicazione d'Ateneo	10.000,00	10.000,00	-
Servizi Internal Audit	125.000,00	145.000,00	20.000,00
Servizi vari	125.794,00	150.017,00	24.223,00
<b>07.ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>259.900,00</b>	<b>300.400,00</b>	<b>40.500,00</b>
Acquisto beni e materiali di consumo	253.900,00	279.400,00	25.500,00
Altri costi	6.000,00	21.000,00	15.000,00
<b>08.TASSE</b>	<b>746.712,00</b>	<b>950.487,00</b>	<b>203.775,00</b>
Tasse	746.712,00	950.487,00	203.775,00
<b>09.FONDI</b>	<b>2.095.319,00</b>	<b>2.251.655,00</b>	<b>156.336,00</b>
FONDO RISCHI E ONERI	100.000,00	100.000,00	-
FONDO RISERVA	750.000,00	750.000,00	-
FONDO SICUREZZA	100.000,00	212.167,00	112.167,00
FONDO SVALUTAZIONE	1.000.000,00	1.000.000,00	-
Riversamenti al Bilancio dello Stato	145.319,00	189.488,00	44.169,00
<b>10.INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>824.249,00</b>	<b>745.452,00</b>	<b>- 78.797,00</b>
Interessi e altri oneri finanziari	824.249,00	745.452,00	- 78.797,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>110.482.418,00</b>	<b>112.427.656,00</b>	<b>1.951.498,00</b>

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENEO - ESERCIZIO 2019			TABELLA 2 - B
TABELLA COSTI DETTAGLIO AMMINISTRAZIONE CENTRALE - PLURIENNALE	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>2.COSTI</b>	<b>112.427.656,00</b>	<b>110.118.733,35</b>	<b>109.538.628,96</b>
<b>01.PERSONALE</b>	<b>80.612.258,00</b>	<b>81.808.305,87</b>	<b>81.390.485,39</b>
01.Personale docente e ricercatore-TI	50.280.397,00	52.501.397,05	53.522.930,10
02.Personale docente e ricercatore - TD	3.695.808,00	2.874.882,00	2.123.976,00
03.Personale Tecnico amministrativo - T.I.	22.014.354,00	22.017.028,38	21.511.287,38
04.Personale Tecnico amministrativo - T.D.	-	-	-
05.Personale Dirigente	184.082,00	206.000,00	206.000,00
06.Collaboratori esperti linguistici- T.I.	1.421.057,00	1.228.623,49	1.140.968,55
07.Trattamento accessorio	1.840.774,00	1.844.114,96	1.856.323,36
08.Personale convenzionato	-	-	-
09.Altri costi del personale	636.286,00	584.000,00	484.000,00
11.Commissioni concorso	184.500,00	180.000,00	180.000,00
12.Missioni	120.000,00	71.000,00	80.000,00
13.Formazione	215.000,00	275.000,00	265.000,00
14.Formazione bibliotecari	-	6.260,00	-
15.Formazione obbligatoria al personale TA- SPP	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>02.DIDATTICA</b>	<b>5.586.587,00</b>	<b>5.792.341,64</b>	<b>6.034.155,73</b>
Altri costi	20.000,00	20.000,00	-
Attività CDL professioni sanitarie	735.000,00	735.000,00	735.000,00
Borse Dottorato	2.701.797,00	3.353.996,35	3.624.114,24
Costi per sostegno agli studenti	387.233,00	352.600,00	352.600,00
Costi post lauream	254.100,00	256.000,00	256.000,00
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019 (9/12 su 2019)	842.166,00	530.216,24	530.912,44
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020 (3/12 su 2019)	298.131,00	176.969,04	176.969,04
Didattica sostitutiva PORTOGRUARO CAMPUS	-	-	-
Orientamento in entrata	121.860,00	136.360,00	127.360,00
Orientamento studenti in uscita	136.700,00	139.200,00	139.200,00
Programmazione triennale	-	-	-
Servizi e ausili per personale e studenti con disabilità	87.600,00	90.000,00	90.000,00
Servizi vari	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>03.RICERCA</b>	<b>4.727.843,00</b>	<b>4.018.900,00</b>	<b>4.013.900,00</b>
Accordi internazionali	26.000,00	21.000,00	21.000,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.617.143,00	2.608.000,00	2.608.000,00
Cataloghi bibliografici elettronici	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Cofinanziamento assegni di ricerca	-	-	-
Divulgazione scientifica	126.000,00	126.000,00	121.000,00
Fondo per ricerca da cessazioni anticipate	6.800,00	-	-
Fondo ricerca di Ateneo - FRA	500.000,00	-	-
Noleggi	-	-	-
Ospitalità	22.000,00	20.000,00	20.000,00
Servizi bibliotecari	798.000,00	668.000,00	668.000,00
Servizi supporto e valutazione della ricerca	298.200,00	298.200,00	298.200,00
Servizi trasferimento conoscenza	178.200,00	122.200,00	122.200,00
Servizi vari	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Trasferimento tecnologico	135.000,00	135.000,00	135.000,00
<b>04.SERVIZI GENERALI</b>	<b>15.102.478,00</b>	<b>13.377.340,23</b>	<b>13.023.836,23</b>
Altri costi	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Assicurazioni	335.000,00	344.000,00	344.000,00
Automezzi	46.471,00	46.849,00	46.784,00
Gestione beni museali	40.000,00	15.000,00	-
Gestione patrimonio immobiliare	202.875,00	141.630,00	131.575,00
Lavori in Economia 2019 Piano Triennale	-	-	-
Manutenzione aree verdi	127.500,00	62.500,00	62.500,00
Manutenzione attrezzature	66.800,00	52.300,00	52.300,00
Manutenzione impianti	897.200,00	713.200,00	615.700,00
Manutenzione mobili e arredi	42.000,00	42.000,00	42.000,00
Manutenzione ordinaria immobili	769.000,00	579.000,00	364.000,00
Noleggi	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Portierato	1.995.960,00	1.710.000,00	1.710.000,00
Pulizie e trasloco	2.442.826,00	2.022.116,00	2.022.116,00
Servizi di riscaldamento e condizionamento, energia (contratto SIE 3)	3.957.651,00	3.907.651,23	3.907.651,23
Servizi informatici e licenze software	2.330.935,00	2.148.835,00	2.132.951,00
Servizi postali	78.800,00	78.800,00	78.800,00
Servizi vari	58.000,00	18.000,00	18.000,00
Smaltimento rifiuti	156.460,00	156.459,00	156.459,00
Sorveglianza e custodia	765.500,00	625.500,00	625.500,00
Studi di fattibilità	80.000,00	-	-
Telefonia	98.000,00	98.000,00	98.000,00
UtENZE (acqua, gas, energia elettrica)	499.500,00	503.500,00	503.500,00
<b>05.GODIMENTO BENI DI TERZI</b>	<b>164.100,00</b>	<b>51.600,00</b>	<b>51.600,00</b>
Fitti passivi	164.100,00	51.600,00	51.600,00

TABELLA COSTI DETTAGLIO AMMINISTRAZIONE CENTRALE - PLURIENNALE	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>06.SERVIZI ISTITUZIONALI</b>	<b>1.986.396,00</b>	<b>1.519.412,61</b>	<b>1.554.273,61</b>
Altri servizi	21.600,00	11.600,00	11.600,00
Contributi e quote associative	1.077.025,00	803.399,77	803.399,77
Eventi istituzionali	23.500,00	23.500,00	23.500,00
Organi e incarichi istituzionali	387.844,00	385.343,84	385.343,84
Promozione dell'Ateneo	171.410,00	121.410,00	121.410,00
Servizi di comunicazione d'Ateneo	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Servizi Internal Audit	145.000,00	65.000,00	100.000,00
Servizi vari	150.017,00	99.159,00	99.020,00
<b>07.ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO</b>	<b>300.400,00</b>	<b>235.400,00</b>	<b>235.400,00</b>
Acquisto beni e materiali di consumo	279.400,00	214.400,00	214.400,00
Altri costi	21.000,00	21.000,00	21.000,00
<b>08.TASSE</b>	<b>950.487,00</b>	<b>927.434,00</b>	<b>927.434,00</b>
Tasse	950.487,00	927.434,00	927.434,00
<b>09.FONDI</b>	<b>2.251.655,00</b>	<b>1.719.488,00</b>	<b>1.719.488,00</b>
FONDO RISCHI E ONERI	100.000,00	80.000,00	80.000,00
FONDO RISERVA	750.000,00	550.000,00	550.000,00
FONDO SICUREZZA	212.167,00	-	-
FONDO SVALUTAZIONE	1.000.000,00	900.000,00	900.000,00
Riversamenti al Bilancio dello Stato	189.488,00	189.488,00	189.488,00
<b>10.INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>745.452,00</b>	<b>668.511,00</b>	<b>588.056,00</b>
Interessi e altri oneri finanziari	745.452,00	668.511,00	588.056,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>112.427.656,00</b>	<b>110.118.733,35</b>	<b>109.538.628,96</b>

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENEIO - ESERCIZIO 2019			TABELLA 3 - A
TABELLA COSTI DETTAGLIO DIPARTIMENTI - ANNUALE	Budget 2018	Budget 2019	2019 vs 2018
<b>2.COSTI</b>	<b>2.369.498,00</b>	<b>2.448.259,00</b>	<b>78.761,00</b>
<b>Dipartimento di Fisica</b>	<b>163.812,00</b>	<b>151.437,00</b>	<b>- 12.375,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	65.000,00	63.700,00	- 1.300,00
02.LABORATORI DIDATTICI	18.000,00	17.640,00	- 360,00
04.TUTOR DM	8.000,00	5.600,00	- 2.400,00
05.DOTTORATI	9.165,00	7.350,00	- 1.815,00
08.FFO	63.647,00	57.147,00	- 6.500,00
<b>Dipartimento di Ingegneria e Architettura</b>	<b>193.000,00</b>	<b>196.226,00</b>	<b>3.226,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	56.700,00	59.396,00	2.696,00
02.LABORATORI DIDATTICI	39.500,00	40.780,00	1.280,00
04.TUTOR DM	12.000,00	9.000,00	- 3.000,00
05.DOTTORATI	6.500,00	11.500,00	5.000,00
08.FFO	66.300,00	63.550,00	- 2.750,00
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	12.000,00	12.000,00	-
<b>Dipartimento di Matematica e Geoscienze</b>	<b>119.850,00</b>	<b>107.824,00</b>	<b>- 12.026,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	41.900,00	39.984,00	- 1.916,00
02.LABORATORI DIDATTICI		490,00	490,00
04.TUTOR DM	4.500,00	3.750,00	- 750,00
05.DOTTORATI	3.000,00	3.000,00	-
07.SERVIZI EX CSPA	18.000,00	18.000,00	-
08.FFO	52.450,00	42.600,00	- 9.850,00
<b>Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche</b>	<b>172.812,00</b>	<b>170.444,00</b>	<b>- 2.368,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	27.712,00	21.364,00	- 6.348,00
02.LABORATORI DIDATTICI	60.000,00	62.230,00	2.230,00
04.TUTOR DM	8.000,00	9.250,00	1.250,00
05.DOTTORATI	5.000,00	6.500,00	1.500,00
07.SERVIZI EX CSPA	20.000,00	21.000,00	1.000,00
08.FFO	51.100,00	47.100,00	- 4.000,00
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	1.000,00	3.000,00	2.000,00
<b>Dipartimento di Scienze della Vita</b>	<b>609.655,00</b>	<b>720.225,00</b>	<b>110.570,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	142.000,00	135.730,00	- 6.270,00
02.LABORATORI DIDATTICI	25.000,00	24.500,00	- 500,00
03.LABORATORI DI RICERCA	0,00	0,00	-
04.TUTOR DM	10.000,00	6.500,00	- 3.500,00
05.DOTTORATI	10.800,00	10.950,00	150,00
06.SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	30.000,00	32.000,00	2.000,00
07.SERVIZI EX CSPA	290.855,00	415.845,00	124.990,00
08.FFO	91.000,00	84.700,00	- 6.300,00
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	10.000,00	10.000,00	-
<b>Dipartimento di Scienze Economiche, Aziendali, Matematiche e Statistiche</b>	<b>90.000,00</b>	<b>78.138,00</b>	<b>- 11.862,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	29.000,00	23.520,00	- 5.480,00
02.LABORATORI DIDATTICI	14.000,00	15.680,00	1.680,00
04.TUTOR DM	11.000,00	7.000,00	- 4.000,00
08.FFO	29.000,00	24.690,00	- 4.310,00
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	7.000,00	7.248,00	248,00
<b>Dipartimento di Scienze Giuridiche, del Linguaggio, dell'Interpretazione e della Traduzione</b>	<b>216.567,00</b>	<b>178.513,00</b>	<b>- 38.054,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	129.367,00	109.368,00	- 19.999,00
02.LABORATORI DIDATTICI	10.000,00	8.095,00	- 1.905,00
04.TUTOR DM	17.200,00	10.100,00	- 7.100,00
05.DOTTORATI	2.500,00	2.000,00	- 500,00
08.FFO	56.000,00	48.650,00	- 7.350,00
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	1.500,00	300,00	- 1.200,00

<b>TABELLA COSTI DETTAGLIO DIPARTIMENTI - ANNUALE</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>2019 vs 2018</b>
<b>Dipartimento di Scienze Politiche e Sociali</b>	<b>69.741,00</b>	<b>59.970,00</b>	<b>- 9.771,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	37.000,00	32.340,00	- 4.660,00
04.TUTOR DM	12.000,00	7.500,00	- 4.500,00
08.FFO	20.741,00	20.130,00	- 611,00
<b>Dipartimento di Studi Umanistici</b>	<b>195.560,00</b>	<b>210.339,00</b>	<b>14.779,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	80.560,00	94.139,00	13.579,00
02.LABORATORI DIDATTICI	15.000,00	14.700,00	- 300,00
04.TUTOR DM	16.000,00	10.500,00	- 5.500,00
05.DOTTORATI	7.000,00	7.000,00	-
06.SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	30.000,00	30.000,00	-
08.FFO	47.000,00	54.000,00	7.000,00
<b>Dipartimento Universitario Clinico di Scienze mediche, chirurgiche e della salute</b>	<b>538.501,00</b>	<b>575.143,00</b>	<b>36.642,00</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	43.279,00	42.413,00	- 866,00
02.LABORATORI DIDATTICI	20.000,00	19.600,00	- 400,00
04.TUTOR DM	13.000,00	8.000,00	- 5.000,00
05.DOTTORATI	5.200,00	12.000,00	6.800,00
06.SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	220.022,00	263.670,00	43.648,00
08.FFO	70.000,00	65.500,00	- 4.500,00
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	15.000,00	15.000,00	-
10.CORSO DI LAUREA IN ODONTOIATRIA	152.000,00	148.960,00	- 3.040,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.369.498,00</b>	<b>2.448.259,00</b>	<b>78.761,00</b>

<b>BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENEO - ESERCIZIO 2019</b>			<b>TABELLA 3 - B</b>
<b>TABELLA COSTI DETTAGLIO DIPARTIMENTI - PLURIENNALE</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>
<b>2.COSTI</b>	<b>2.448.259,00</b>	<b>2.150.505,02</b>	<b>1.750.160,21</b>
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	621.954,00	452.979,00	443.579,00
02.LABORATORI DIDATTICI	203.715,00	164.360,00	158.860,00
03.LABORATORI DI RICERCA	0,00		
05.DOTTORATI	60.300,00	46.700,00	44.700,00
06.SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	325.670,00	316.670,00	314.670,00
07.SERVIZI EX CSPA	454.845,00	449.344,81	71.400,00
08.FFO	508.067,00	422.255,00	418.955,00
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONE	47.548,00	56.748,00	57.048,00
10.CORSO DI LAUREA IN ODONTOIATRIA	148.960,00	150.748,21	150.748,21
04.TUTOR DM	77.200,00	90.700,00	90.200,00
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.448.259,00</b>	<b>2.150.505,02</b>	<b>1.750.160,21</b>

# BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENEO 2019

## BUDGET ECONOMICO 2019

BUDGET ECONOMICO UNICO DI ATENEO 2019						
BUDGET ECONOMICO		BUDGET 2018	BUDGET 2019	2019 vs 2018	Cost to cost 2019 Amministrazione	Cost to cost 2019 Dipartimenti
<b>A)</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>					
<b>I.</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>20.082.345</b>	<b>19.800.323</b>	<b>- 282.022</b>	<b>384.784</b>	<b>16.205.559</b>
1.	Proventi per la didattica da studenti	20.082.345	19.790.298	- 292.047	85.584	113.254
a)	didattica da studenti	20.082.345	19.790.298	- 292.047	-	10.372
b)	didattica da amministrazioni pubbliche	-	-	-	34.889	22.494
c)	didattica da altri finanziatori privati	-	-	-	50.695	80.388
2.	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-	-	-	-	4.376.168
3.	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	-	-	-	133.462	10.563.338
4.	Proventi da attività di trasferimento conoscenza	-	10.025	10.025	165.738	1.152.799
<b>II.</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>92.080.672</b>	<b>93.572.980</b>	<b>1.492.308</b>	<b>61.422.440</b>	<b>20.748.994</b>
1.	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	87.502.991	89.076.504	1.573.513	38.922.904	2.941.593
2.	Contributi Regioni e Province autonome	3.922.499	3.754.410	- 168.089	12.450.936	1.301.658
3.	Contributi altre amministrazioni locali	-	-	-	5.708	242.554
4.	Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali	-	-	-	4.519.794	8.582.531
5.	Contributi da Università	17.839	28.000	10.161	2.301.670	464.997
6.	Contributi da altri (pubblici) (*nota 1)	326.868	564.126	237.258	1.271.127	3.462.755
7.	Contributi da altri (privati)	310.475	149.940	- 160.535	1.950.300	3.752.907
<b>III.</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	-	-	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	-	-	-	-	-
<b>V.</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>440.149</b>	<b>1.253.862</b>	<b>813.713</b>	<b>654.997</b>	<b>25.167</b>
1.	Utilizzo di riserve di pn derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-	-	-
2.	Altri proventi e ricavi diversi	440.149	1.253.862	813.713	654.997	25.167
<b>VI.</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	-	-	-	-	-
<b>VII.</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	-	-	-	-	-
<b>A)</b>	<b>TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)</b>	<b>112.603.166</b>	<b>114.627.165</b>	<b>2.023.999</b>	<b>62.462.220</b>	<b>36.979.720</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>					
<b>VIII.</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>75.387.499</b>	<b>76.684.867</b>	<b>1.297.368</b>	<b>4.580.217</b>	<b>12.589.006</b>
1.	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	52.109.322	53.819.394	1.710.072	4.282.620	11.930.687
a)	docenti / ricercatori (*nota 1)	48.828.730	50.900.462	2.071.732	743.227	931.861
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	478.975	160.600	- 318.375	2.814.593	9.970.798
c)	Docenti a contratto	1.200.489	1.167.297	- 33.192	717.543	336.437
d)	esperti linguistici	1.376.518	1.425.087	48.569	832	-
e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	224.610	165.948	- 58.662	6.425	691.591
2.	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	23.278.177	22.865.473	- 412.704	297.597	658.319
a)	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	23.257.777	22.820.162	- 437.615	297.597	233.301
b)	costi altro personale tecnico amm.vo	20.400	45.311	24.911	-	425.018
<b>IX.</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>30.023.808</b>	<b>30.697.161</b>	<b>673.353</b>	<b>51.898.294</b>	<b>23.408.670</b>
1.	Costi per sostegno agli studenti	3.325.424	3.670.907	345.483	45.409.521	3.703.376
2.	Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-
3.	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	159.000	104.300	- 54.700	210.951	627.448
4.	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-	-	-	-	13.816
5.	Acquisto materiale di consumo per laboratori	258.346	214.140	- 44.206	-	2.080.091
6.	Variazione di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-
7.	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.669.967	2.611.943	- 58.024	253.806	3.659
8.	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.581.550	17.611.437	29.887	572.894	3.027.373
9.	Acquisto altri materiali	548.724	592.023	43.299	2.194	474.524
10.	Variazioni delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-
11.	Costi per godimento beni di terzi	385.930	418.090	32.160	189	147.660
12.	Altri costi	5.094.867	5.474.321	379.454	5.448.739	13.330.724
<b>X.</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.665.486</b>	<b>2.758.456</b>	<b>92.970</b>	<b>5.983.709</b>	<b>982.043</b>
1.	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	73.785	50.228	- 23.557	1.910.049	53.769
2.	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.591.701	1.708.228	116.527	4.073.660	928.275
3.	Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
4.	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.000.000	1.000.000	-	-	-
<b>XI.</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Accantonamenti per rischi e oneri	110.000	110.000	-	-	-
<b>XII.</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>703.781</b>	<b>786.340</b>	<b>82.559</b>	<b>82.559</b>	<b>82.559</b>
1.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	703.781	786.340	82.559	82.559	82.559
<b>B)</b>	<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>108.890.574</b>	<b>111.036.824</b>	<b>2.146.250</b>	<b>62.462.220</b>	<b>36.979.720</b>
	<b>DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>3.712.592</b>	<b>3.590.341</b>	<b>- 122.251</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>824.259</b>	<b>745.506</b>	<b>- 78.753</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Proventi finanziari	-	-	-	-	-
2.	Interessi e altri oneri finanziari	824.259	745.506	- 78.753	-	-
3.	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-	-	-
1.	Rivalutazioni	-	-	-	-	-
2.	Svalutazioni	-	-	-	-	-
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	-	-	-	-	-
	Proventi	-	-	-	-	-
	Oneri	-	-	-	-	-
<b>F)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>4.802.569</b>	<b>4.852.041</b>	<b>49.472</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 1.914.236</b>	<b>- 2.007.206</b>	<b>- 92.970</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economica patrimoniale	1.914.236	2.007.206	92.970	-	-
	<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* NOTA 1: Si evidenzia che ai fini della comparazione tra budget 2018 e 2019, il budget 2018 è stato depurato dagli importi del personale convenzionato SSN (Euro 4.423.845), che a partire dall'esercizio 2019 si configurano come partite di giro

Il budget 2019 oggetto di approvazione contempla solo le Unità Analitiche. Il valore dei progetti cost to cost viene rappresentato lateralmente per dare contezza del volume dei costi e dei ricavi ad essi riconducibili.

## BUDGET INVESTIMENTI 2019

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019							
VOCI	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO			importo su progetti cost to cost
	IMPORTO INVESTIMENTO			I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O IN CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	
	2018	2019	2019 vs 2018				
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			0				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-				
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.000	-	15.000			-	33.178
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili						-	206.676
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.369.069	600.000	3.769.069	600.000			19.173.985
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	4.369.069	600.000	3.769.069	600.000			
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>							
5) Altre immobilizzazioni immateriali							
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.384.069</b>	<b>600.000</b>	<b>3.784.069</b>	<b>600.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.413.838</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>							
1) Terreni e fabbricati	-	-	-				
2) Impianti e attrezzature	2.268.084	187.700	2.080.384			187.700	1.675.700
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	888.000		888.000				
<i>di cui elenco opere in economia in Piano triennale</i>	284.040	187.700	96.340			187.700	
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	1.096.044		1.096.044				
3) Attrezzature scientifiche	359.180		359.180				1.155.029
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali							
5) Mobili e arredi	91.500		91.500				38.155
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	302.325	4.199.256	3.896.931	300.000		3.899.256	7.644.766
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	302.325	2.300.000	1.997.675	300.000		2.000.000	
<i>di cui elenco opere in economia in Piano triennale</i>		1.899.256	1.899.256			1.899.256	
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>							
7) Altre immobilizzazioni materiali	88.000	1.200.000	1.112.000			1.200.000	353
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.109.089</b>	<b>5.586.956</b>	<b>2.477.867</b>	<b>300.000</b>	<b>-</b>	<b>5.286.956</b>	<b>10.514.004</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.523.158</b>	<b>6.186.956</b>	<b>1.336.202</b>	<b>900.000</b>	<b>-</b>	<b>5.286.956</b>	<b>29.927.842</b>

Il budget 2019 oggetto di approvazione contempla solo le Unità Analitiche. Il valore dei progetti cost to cost viene rappresentato lateralmente per dare contezza del volume degli investimenti ad essi riconducibili.



## BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2019-2021

BUDGET ECONOMICO		BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021
<b>A)</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I.</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>19.800.323</b>	<b>19.882.822</b>	<b>19.882.822</b>
1.	Proventi per la didattica da studenti	19.790.298	19.882.797	19.882.797
a)	didattica da studenti	19.790.298	19.882.797	19.882.797
b)	didattica da amministrazioni pubbliche	-	-	-
c)	didattica da altri finanziatori privati	-	-	-
2.	Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-	-	-
3.	Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	-	-	-
4.	Proventi da attività di trasferimento conoscenza	10.025	25	25
<b>II.</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>93.572.980</b>	<b>91.748.079</b>	<b>89.966.130</b>
1.	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	89.076.504	87.632.863	86.010.091
2.	Contributi Regioni e Province autonome	3.754.410	3.567.036	3.452.455
3.	Contributi altre amministrazioni locali	-	-	-
4.	Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali	-	-	-
5.	Contributi da Università	28.000	-	-
6.	Contributi da altri (pubblici) (*nota 1)	564.126	499.180	454.584
7.	Contributi da altri (privati)	149.940	49.000	49.000
<b>III.</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	-	-	-
<b>V.</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>1.253.862</b>	<b>638.337</b>	<b>1.439.837</b>
1.	Utilizzo di riserve di pn derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-
2.	Altri proventi e ricavi diversi	1.253.862	638.337	1.439.837
<b>VI.</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	-	-	-
<b>VII.</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	-	-	-
<b>A)</b>	<b>TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)</b>	<b>114.627.165</b>	<b>112.269.238</b>	<b>111.288.789</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII.</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>76.684.867</b>	<b>77.622.110</b>	<b>77.288.401</b>
1.	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	53.819.394	54.699.669	54.874.070
a)	docenti / ricercatori (*nota 1)	50.900.462	52.450.960	52.709.192
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc.)	160.600	155.050	155.050
c)	Docenti a contratto	1.167.297	727.185	725.881
d)	esperti linguistici	1.425.087	1.243.824	1.161.297
e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	165.948	122.650	122.650
2.	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	22.865.473	22.922.441	22.414.331
a)	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	22.820.162	22.877.130	22.414.331
b)	costi altro personale tecnico amm.vo	45.311	45.311	-
<b>IX.</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>30.697.161</b>	<b>27.524.728</b>	<b>26.988.234</b>
1.	Costi per sostegno agli studenti	3.670.907	4.295.996	4.559.114
2.	Costi per il diritto allo studio	-	-	-
3.	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	104.300	99.300	99.300
4.	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-	-	-
5.	Acquisto materiale di consumo per laboratori	214.140	185.900	125.900
6.	Variazione di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-
7.	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.611.943	2.607.800	2.607.800
8.	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.611.437	15.383.234	14.770.222
9.	Acquisto altri materiali	592.023	495.637	495.637
10.	Variazioni delle rimanenze di materiali	-	-	-
11.	Costi per godimento beni di terzi	418.090	290.356	289.556
12.	Altri costi	5.474.321	4.166.505	4.040.705
<b>X.</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.758.456</b>	<b>2.030.999</b>	<b>1.724.301</b>
1.	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	50.228	97.816	76.033
2.	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.708.228	1.033.183	748.268
3.	Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-
4.	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.000.000	900.000	900.000
<b>XI.</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>110.000</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
1.	Accantonamenti per rischi e oneri	110.000	90.000	90.000
<b>XII.</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>786.340</b>	<b>781.357</b>	<b>781.292</b>
1.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	786.340	781.357	781.292
<b>B)</b>	<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>111.036.824</b>	<b>108.049.194</b>	<b>106.872.228</b>
	<b>DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>3.590.341</b>	<b>4.220.044</b>	<b>4.416.561</b>
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>745.506</b>	<b>668.565</b>	<b>588.110</b>
1.	Proventi finanziari	-	-	-
2.	Interessi e altri oneri finanziari	745.506	668.565	588.110
3.	Utili e perdite su cambi	-	-	-
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	-	-	-
1.	Rivalutazioni	-	-	-
2.	Svalutazioni	-	-	-
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>	-	-	-
	Proventi	-	-	-
	Oneri	-	-	-
<b>F)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>4.852.041</b>	<b>4.682.478</b>	<b>4.652.752</b>
	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>2.007.206</b>	<b>1.130.999</b>	<b>824.301</b>
	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economica patrimoniale	2.007.206	1.130.999	824.301
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

\* NOTA 1: Si evidenzia che ai fini della comparazione tra budget 2018 e 2019, il budget 2018 è stato depurato dagli importi del personale convenzionato SSN (Euro 4.423.845), che a partire dall'esercizio 2019

La previsione economica triennale presenta solo i valori relativi alle Unità Analitiche.

Rispetto al totale dei costi, le categorie che più incidono sull'andamento del periodo sono quelle del personale e quelle della gestione corrente.

In particolare, i costi del personale docente e ricercatore e tecnico amministrativo, dopo anni di calo costante, sono previsti in aumento a partire dall'esercizio 2019 rispetto al 2018: questo, da un lato, per effetto congiunto dell'impatto delle nuove assunzioni programmate in base ai punti organico assegnati all'Ateneo, dell'adeguamento stipendiale nonché sblocco degli scatti, dall'altro a seguito delle assunzioni programmate sulla base delle risorse straordinarie; tale aumento risulta difatti compensato solo in parte dai risparmi derivanti dalle cessazioni previste per il periodo.

L'incremento del costo degli stipendi, parallelamente ad una stima di ricavi in calo nel periodo evidenzia una situazione che richiede particolare attenzione nella programmazione delle spese per il mantenimento ed il funzionamento delle strutture universitarie (costi di riscaldamento/condizionamento, pulizie, portierato, utenze e canoni, acquisto di beni e servizi, costi di godimento di beni di terzi, ecc); detti costi già a partire dall'esercizio 2019 sono necessariamente previsti in flessione, al fine di consentire il pareggio del budget previsto dal legislatore.

## BUDGET INVESTIMENTI TRIENNALE 2019-2021

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019 - 2021												
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	2019				2020				2021			
	IMPORTO TOTALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			IMPORTO TOTALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			IMPORTO TOTALE	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
		IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O IN CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO		III) RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O IN CONTO IMPIANTI)		II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	IMPORTO INVESTIMENTO
VOCI	2019				2020				2021			
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-				-				-			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	-				-				-			
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	-				-				-			
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	600.000	600.000			9.441.449			9.441.449	700.000			700.000
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	600.000	600.000			9.441.449			9.441.449	700.000			700.000
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	-	-			-			-	-			-
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-				-				-			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>			<b>9.441.449</b>			<b>9.441.449</b>	<b>700.000</b>			<b>700.000</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>												
1) Terreni e fabbricati	-				-				-			
2) Impianti e attrezzature	187.700			187.700	7.000			7.000	-			-
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	187.700			187.700	7.000			7.000	-			-
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	-			-	-			-	-			-
3) Attrezzature scientifiche	-			-	-			-	-			-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-			-	-			-	-			-
5) Mobili e arredi	-			-	-			-	-			-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.199.256	300.000		3.899.256	9.790.971			9.790.971	14.627.031			14.627.031
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	2.300.000	300.000		2.000.000	8.045.000			8.045.000	4.100.000			4.100.000
<i>di cui elenco opere in economia in Piano triennale</i>	1.899.256			1.899.256	1.745.971			1.745.971	10.527.031			10.527.031
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	-			-	-			-	-			-
7) Altre immobilizzazioni materiali	1.200.000			1.200.000	1.370.402			1.370.402	1.030.627			1.030.627
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>5.586.956</b>	<b>300.000</b>		<b>5.286.956</b>	<b>11.168.373</b>			<b>11.168.373</b>	<b>15.657.658</b>			<b>15.657.658</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>												
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>6.186.956</b>	<b>900.000</b>		<b>5.286.956</b>	<b>20.609.822</b>			<b>20.609.822</b>	<b>16.357.658</b>			<b>16.357.658</b>

La previsione degli investimenti triennale presenta solo i valori relativi alle Unità Analitiche. Le previsioni riguardanti le opere pubbliche sono in linea con quanto presentato nell'allegato Programma Triennale delle Opere Pubbliche. Per quanto attiene agli anni 2020 e 2021 il piano degli investimenti sarà oggetto di rimodulazione in ordine alle effettive risorse disponibili ed alle priorità.



**BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA**

<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2019 ENTRATE</b>			
<b>E/U</b>	<b>LIVELLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
E	I	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>19.400.000,00</b>
E	II	<b>Tributi</b>	<b>19.400.000,00</b>
E	III	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati</b>	<b>19.400.000,00</b>
E	I	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>115.130.000,00</b>
E	II	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>115.130.000,00</b>
E	III	<b>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>106.593.000,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	92.970.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	13.500.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	123.000,00
E	III	<b>Trasferimenti correnti da Famiglie</b>	<b>630.000,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	630.000,00
E	III	<b>Trasferimenti correnti da Imprese</b>	<b>1.350.000,00</b>
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	1.350.000,00
E	III	<b>Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private</b>	<b>700.000,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	700.000,00
E	III	<b>Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	<b>5.857.000,00</b>
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	5.257.000,00
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	600.000,00
E	I	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>3.513.000,00</b>
E	II	<b>Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	<b>2.300.000,00</b>
E	III	<b>Vendita di beni</b>	
E	III	<b>Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi</b>	<b>2.300.000,00</b>
E	III	<b>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	
E	II	<b>Interessi attivi</b>	<b>18.000,00</b>
E	III	<b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine</b>	
E	III	<b>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</b>	
E	III	<b>Altri interessi attivi</b>	<b>18.000,00</b>
E	II	<b>Rimborsi e altre entrate correnti</b>	<b>1.195.000,00</b>
E	III	<b>Indennizzi di assicurazione</b>	
E	III	<b>Rimborsi in entrata</b>	<b>650.000,00</b>
E	III	<b>Altre entrate correnti n.a.c.</b>	<b>545.000,00</b>
E	I	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>3.550.000,00</b>
E	II	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>3.550.000,00</b>
E	III	<b>Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche</b>	<b>3.500.000,00</b>
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	-
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	3.500.000,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	
E	III	<b>Contributi agli investimenti da Famiglie</b>	<b>50.000,00</b>
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	50.000,00
E	III	<b>Contributi agli investimenti da Imprese</b>	
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	
E	III	<b>Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private</b>	
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	<b>Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo</b>	
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	
E	IV	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea	
E	III	<b>Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche</b>	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
E	II	<b>Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali</b>	
E	III	<b>Alienazione di beni materiali</b>	
E	III	<b>Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti</b>	
E	III	<b>Alienazione di beni immateriali</b>	

E/U	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	
E	II	Alienazione di attività finanziarie	
E	III	Alienazione di partecipazioni	
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	
E	III	Prelievi da depositi bancari	
E	I	Accensione Prestiti	
E	II	Accensione prestiti a breve termine	
E	III	Finanziamenti a breve termine	
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	-
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	57.343.000,00
E	II	Entrate per partite di giro	55.340.000,00
E	III	Altre ritenute	1.350.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	46.500.000,00
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	590.000,00
E	III	Altre entrate per partite di giro	6.900.000,00
E	II	Entrate per conto terzi	2.003.000,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	
E	III	Depositi di/presso terzi	3.000,00
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	2.000.000,00
E	III	Altre entrate per conto terzi	
		<b>TOTALE</b>	<b>198.936.000,00</b>

<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITA' FINANZIARIA 2019 USCITE</b>			
<b>E/U</b>	<b>LIVELLO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>IMPORTO</b>
U	I	<b>Spese correnti</b>	<b>134.640.800,00</b>
U	II	<b>Redditi da lavoro dipendente</b>	<b>77.400.000,00</b>
U	III	<b>Retribuzioni lorde</b>	<b>60.500.000,00</b>
U	III	<b>Contributi sociali a carico dell'ente</b>	<b>16.900.000,00</b>
U	II	<b>Imposte e tasse a carico dell'ente</b>	<b>5.650.000,00</b>
U	III	<b>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</b>	<b>5.650.000,00</b>
U	II	<b>Acquisto di beni e servizi</b>	<b>22.300.000,00</b>
U	III	<b>Acquisto di beni</b>	<b>5.950.000,00</b>
U	III	<b>Acquisto di servizi</b>	<b>16.350.000,00</b>
U	II	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>16.045.300,00</b>
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche</b>	<b>1.295.300,00</b>
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	145.300,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	1.150.000,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Famiglie</b>	<b>14.750.000,00</b>
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione	14.750.000,00
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	-
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Imprese</b>	<b>-</b>
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	-
U	III	<b>Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private</b>	
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	<b>Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	
U	II	<b>Interessi passivi</b>	<b>745.500,00</b>
U	III	<b>Interessi su finanziamenti a breve termine</b>	
U	III	<b>Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</b>	<b>745.500,00</b>
U	III	<b>Altri interessi passivi</b>	
U	II	<b>Altre spese per redditi da capitale</b>	<b>-</b>
U	III	<b>Diritti reali di godimento e servitù onerose</b>	
U	III	<b>Altre spese per redditi da capitale n.a.c.</b>	
U	II	<b>Rimborsi e poste correttive delle entrate</b>	<b>4.850.000,00</b>
U	III	<b>Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo,</b>	<b>3.600.000,00</b>
U	III	<b>Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea</b>	
U	III	<b>Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in</b>	<b>1.250.000,00</b>
U	II	<b>Altre spese correnti</b>	<b>7.650.000,00</b>
U	III	<b>Versamenti IVA a debito</b>	<b>250.000,00</b>
U	III	<b>Premi di assicurazione</b>	<b>330.000,00</b>
U	III	<b>Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi</b>	
U	III	<b>Altre spese correnti n.a.c.</b>	<b>7.070.000,00</b>
U	I	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>8.325.000,00</b>
U	II	<b>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</b>	<b>7.500.000,00</b>
U	III	<b>Beni materiali</b>	<b>4.000.000,00</b>
U	III	<b>Terreni e beni materiali non prodotti</b>	
U	III	<b>Beni immateriali</b>	<b>3.500.000,00</b>
U	III	<b>Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario</b>	
U	II	<b>Contributi agli investimenti</b>	<b>825.000,00</b>
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche</b>	<b>250.000,00</b>
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	250.000,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Famiglie</b>	
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Imprese</b>	<b>575.000,00</b>
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	575.000,00
U	III	<b>Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private</b>	
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	<b>Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo</b>	
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	

E/U	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	15.000,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	15.000,00
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	15.000,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	-
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione	
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di	
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito	
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	-
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso Prestiti	1.448.830,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	-
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.448.830,00
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.448.830,00
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	-
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	54.600.000,00
U	II	Uscite per partite di giro	52.600.000,00
U	III	Versamenti di altre ritenute	15.950.000,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	26.350.000,00
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	
U	III	Altre uscite per partite di giro	10.300.000,00
U	II	Uscite per conto terzi	2.000.000,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di/presso terzi	-
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	2.000.000,00
U	III	Altre uscite per conto terzi	
		<b>TOTALE</b>	<b>199.029.630,00</b>

## PROSPETTO DI PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA 2019

La previsione dei flussi di cassa viene redatta ai sensi dell'art. 20 del Regolamento amministrativo contabile dell'Ateneo, al fine di consentire la valutazione della sostenibilità economico-finanziaria di breve periodo del programma degli obiettivi finanziati con il budget economico 2019.

<b>PROSPETTO DI PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA 2019</b>	
<b>CASSA INIZIALE AL 01.01.2019</b>	<b>88.432.957</b>
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA 2018 (FC = A + B + C)</b>	<b>-93.630</b>
<i>Entrate previste 2019</i>	<i>198.936.000</i>
<i>Uscite previste 2019</i>	<i>199.029.630</i>
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA OPERATIVO (A)</b>	<b>6.130.200</b>
ENTRATE FLUSSO DI CASSA OPERATIVO	195.386.000
USCITE FLUSSI DI CASSA OPERATIVO	189.255.800
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-4.775.000</b>
ENTRATE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	3.550.000
USCITE FLUSSO DI CASSA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO	8.325.000
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-1.448.830</b>
ENTRATE FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	0
USCITE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO	1.448.830
<b>CASSA FINALE PREVISTA 31.12.2019</b>	<b>88.339.327</b>

I dati presentati sono coerenti con il Bilancio Preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria: per permettere la presentazione di dati omogenei, nel flusso di cassa operativo sono presenti anche le entrate e le uscite per partite di giro.



## **CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA IN MISSIONI E PROGRAMMI**

**(D.I. MIUR-MEF N.21 DD.16/01/2014 – CIRCOLARE MIUR PROT.5748 DD.12/05/2015**

**D. MIUR N. 1841 DD. 26/07/2017)**

Per la classificazione della spesa in missioni e programmi sono stati adottati i principi generali indicati nel Decreto Interministeriale MIUR-MEF n.21/2014 ed i chiarimenti contenuti sia nello schema di manuale operativo MIUR prot.5748/2015, comma 2 della parte seconda “altri aspetti gestionali” e sia del manuale tecnico-operativo MIUR allegato al decreto n. 1841/2017.

A ciascun programma sono state imputate tutte le spese che risultano direttamente riconducibili allo stesso, sulla base del piano dei conti, dei criteri generali indicati all’art.4 del D.l. 21/14 e della circolare 5748/15.

Le spese previste sui progetti sono direttamente riconducibili a ciascun programma secondo la tassonomia del progetto stesso.

Le spese destinate congiuntamente a diversi programmi, invece, sono state imputate ad ogni singolo programma sulla base dei criteri specifici di classificazione indicati all’art. 5 del decreto 21/2014 e della successiva circolare 5748/15 come di seguito riportato.

Le spese relative a tutto il personale docente (compreso il personale che presta attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale) sono state imputate al 50% al programma “Istruzione superiore” ed al 50% al programma “Ricerca di base”.

Le spese relative a tutto il personale ricercatore (compreso il personale che presta attività in regime convenzionale con il Servizio Sanitario Nazionale) sono state imputate al 75% al programma “Ricerca di base” ed al 25% al programma “Istruzione superiore”.

Si segnala che, a partire dall’esercizio 2019, gli importi del personale convenzionato SSN si configurano come partite di giro e non sono oggetto di budget.

Le spese relative al personale tecnico-amministrativo andrebbero imputate a ciascun programma tenendo conto dell’afferenza dei singoli soggetti; al momento del bilancio preventivo, però, non si hanno i dettagli della spesa per nominativo/afferenza di tutto il personale tecnico amministrativo e, di conseguenza, non si può effettuare una puntuale assegnazione al programma corretto. Si è deciso, pertanto, di imputare le spese ai vari programmi con le stesse percentuali utilizzate per il bilancio consuntivo 2017 in quanto solo i dati consuntivi contengono le suddette informazioni. Le spese saranno così suddivise: 21% al programma “Ricerca di base”, 1% al programma “R&S per gli affari economici”, 35% al programma “Istruzione superiore”, 43% al programma “Servizi e Affari generali per le Amministrazioni - Istruzione non altrove classificato”.

Le spese relative all’acquisto e alla manutenzione immobili, le quote di capitale ed interessi dei mutui, nonché le relative utenze, andrebbero imputate a ciascun programma sulla base della destinazione d’uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati, sulla base della mappatura degli spazi; al momento del bilancio preventivo, però, non si hanno le informazioni necessarie per una puntuale assegnazione al programma corretto. Le spese, pertanto, vengono imputate ai vari programmi con le stesse percentuali utilizzate per il bilancio consuntivo 2017: al 19% al programma “Ricerca di base”, al 36% al programma “Istruzione superiore” ed al 45% al programma “Servizi e Affari generali per le Amministrazioni - Istruzione non altrove classificato”.

Le spese relative all’acquisizione dei servizi, all’acquisto attrezzature, macchinari, materiale di consumo e laboratorio o similari, andrebbero imputate a ciascun programma sulla base della destinazione d’uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati, sulla base della mappatura degli spazi; al momento del bilancio preventivo, però, non si hanno le informazioni necessarie per una puntuale assegnazione al programma corretto. Le spese, pertanto, vengono imputate ai vari programmi con le stesse percentuali utilizzate per il bilancio consuntivo 2017: al 19% al programma “Ricerca di base”, al 36% al

programma "Istruzione superiore" ed al 45% al programma "Servizi e Affari generali per le Amministrazioni - Istruzione non altrove classificato".

Si ricorda che il budget 2019, oggetto di approvazione, non contiene i progetti cost to cost: non sono quindi considerati nella classificazione della spesa in Missioni e Programmi.

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA IN MISSIONI E PROGRAMMI 2019				
MISSIONI	PROGRAMMI	CLASS. COFOG	DEFINIZIONE COFOG (II LIVELLO)	AMMONTARE
RICERCA E INNOVAZIONE	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA DI BASE	M1.P1.01.04	Ricerca di base	42.343.983
	RICERCA SCIENTIFICA E TECNOLOGICA	M1.P2.04.08	R&S per gli affari economici	312.575
		M1.P2.07.05	R&S per la sanità	
ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	SISTEMA UNIVERSITARIO E FORMAZIONE POST UNIVERSITARIA	M2.P3.09.04	Istruzione superiore	52.282.598
	DIRITTO ALLO STUDIO NELL'ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	M2.P4.09.06	Servizi ausiliari dell'istruzione	
TUTELA DELLA SALUTE	ASSISTENZA IN MATERIA SANITARIA	M3.P5.07.03	Servizi ospedalieri	
	ASSISTENZA IN MATERIA VETERINARIA	M3.P6.07.04	Servizi ai sanità pubblica	
SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	INDIRIZZO POLITICO	M4.P7.09.08	Istruzione non altrove classificato	265.194
	SERVIZI E AFFARI GENERALI PER LE AMMINISTRAZIONI	M4.P8.09.08	Istruzione non altrove classificato	26.275.820
FONDI DA RIPARTIRE	FONDI DA ASSEGNAR	M5.P9.09.08	Istruzione non altrove classificato	700.000

## **PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE**

Il Programma Triennale è stato predisposto con le modalità previste dall'art. 21, comma 3, del D.lgs 50/2016 e s.m.i. in tema di programma degli acquisti e programmazione dei lavori pubblici, in base al quale il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano i lavori da avviare nella prima annualità.

Ai sensi dell'art 5 comma 5 del Decreto del M.I.T. n° 14 del 16 gennaio 2018 vengono pubblicati ed approvati lo schema del programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici proposti dal referente responsabile del programma;

Il Programma Triennale viene allegato al Budget Unico di Ateneo in applicazione di quanto disposto dagli artt. 48 e 49 del Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità.

I criteri adottati per la stesura del Programma dei lavori pubblici per il triennio 2019 2021 sono i seguenti:

- ricognizione delle opere in corso per consentire agli Organi Accademici di avere contezza delle opere autorizzate nei precedenti esercizi ed iniziate
- inizio dell'opera: si intende l'assunzione del primo atto che dà luogo al processo realizzativo e cioè l'affidamento della progettazione;
- studio di fattibilità: in quanto preordinato alla decisione di inserire o meno l'opera nel programma, non fa parte del processo realizzativo dell'opera per cui è stato redatto
- costo stimato: è il costo ultimo ufficiale che si evince dallo studio di fattibilità o dal progetto approvato entro l'anno, perché solo in questo modo il quadro può quadrare con il budget investimenti
- spesa sostenuta: l'importo dei pagamenti effettuati entro il 30 settembre dell'anno di approvazione del Programma
- per quanto riguarda la collocazione temporale nel Programma:
  - o opere dotate di studio di fattibilità: primo anno
  - o opere prive di studio di fattibilità: secondo e terzo anno a seconda di quando è prevista la definizione dello studio di fattibilità
  - o la definizione dello studio di fattibilità dipende da considerazioni tecniche circa l'urgenza e la strategicità delle opere e le esigenze gestionali connesse alla loro realizzazione

Le modifiche operate nella programmazione rispetto al Programma triennale dello scorso anno sono sinteticamente:

Opere uscite dal Programma triennale dei lavori pubblici in quanto concluse:

- comprensorio Ex Ospedale Militare
- edificio via Lazzaretto Vecchio, 6-8: Il lotto
- riqualificazione complessiva del sistema energetico termico asservito al comprensorio di P.le Europa finalizzato al risparmio energetico e all'adeguamento legislativo e normativo - lotto unico

- edifici C11 ed A - I lotto riqualificazione areaulica

Ridefinizione delle seguenti opere:

- edificio N - Castelletto:  
progettazione definitiva in corso, per adeguamento lavorazioni previste in progetto il QE è stato rideterminato in aumento per € 1.177.28,20
- punto di consegna MT  
progettazione esecutiva in corso, per adeguamento lavorazioni previste in progetto il QE è stato rideterminato in aumento per € 551.346,00
- edificio F - Aula Magna  
progetto esecutivo approvato, per soddisfare le prescrizioni dei Vigili del Fuoco il QE è stato rideterminato in aumento per € 30.000,00
- palazzina C San Giovanni, nuovo gruppo frigo e sottostazione  
progetto di fattibilità in approvazione, per prescrizioni della Soprintendenza il QE è stato rideterminato in aumento per € 26.000,00

Inserimento nel programma annuale delle seguenti nuove opere:

- smaltimento gas NAF SIII e conversione degli impianti antincendio  
importo stimato di QE € 2.000.000,00
- edificio C1 - messa a norma ai fini della prevenzione incendi  
importo stimato di QE: € 600.000,00
- comprensorio di P.le Europa - accessibilità del campus – realizzazione di una rampa per disabili  
importo stimato di QE: € 300.000,00

Modifiche del programma annuale rispetto al piano presentato nella seduta del Consiglio di Amministrazione di ottobre 2018 per la sua adozione.

Opera uscita dal programma annuale ma non dal programma triennale:

- edificio A – riqualificazione aula magna e locali siti al II piano  
importo stimato di QE € 2.000.000,00  
avvio dell'opera con la fase di affidamento della progettazione programmato per il secondo anno (2020) per esigenze finanziarie

Di seguito si propongono gli schemi relativi a:

- Programmazione Lavori Pubblici Anni precedenti;
- Programmazione Lavori Pubblici 2019-2021;
- Elenco annuale dei lavori 2019;
- Allegato: elenco dei lavori in economia;
- Piano Finanziario.

## PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI ANNI PRECEDENTI

Progressivo	CUI			CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI
	Codice fiscale Università	primo anno primo inserimento triennale	progressivo primo triennale						spesa sostenuta a tutto il 30/9	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO	
										Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
<b>PROGRAMMAZIONE ANNI PRECEDENTI</b>							<b>41.219.916,39</b>	<b>41.219.916,39</b>	<b>2.595.036,27</b>	<b>38.624.880,12</b>	-	-	
<b>Opere autorizzate con budget ante 2015 - Importi residui iscritti a budget 2015</b>							<b>30.624.879,64</b>	<b>30.624.879,64</b>	<b>2.470.595,85</b>	<b>28.154.283,79</b>	-	-	
CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)					POLO P.LE EUROPA 1 - S.GIOVANNI								
	80013890324	2001	00015	J93D07000150003	<b>Edificio "D" - Adeguamento alle norme di sicurezza</b> Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università		6.266.037,86	6.266.037,86	1.307.295,22	4.958.742,64			
A	80013890324	2001	00006	J94C1000090003	<b>Edificio "A" - corpo centrale - Ristrutturazione e adeguamento alle norme di sicurezza</b> Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	11.925.349,79	11.925.349,79	460.286,04	<b>11.465.063,75</b>	0,00	0,00	
B	80013890324	2001	00013	J93D07000140003	<b>Edifici "C2"- "C5" - Adeguamento alle norme di sicurezza</b> Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	3.708.224,30	3.708.224,30	266.335,02	<b>3.441.889,28</b>	0,00	0,00	
D	80013890324	2017	0000D	J91H14000160005	<b>Ed C11 e Ed A - riqualificazione areaulica</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	402.930,65	402.930,65	0,00	<b>402.930,65</b>	0,00	0,00	
E	80013890324	2008	00018	J93D07000170003	<b>Interventi di adeguamento degli edifici per la ex Facoltà di Psicologia</b> - Ristrutturazione Edificio "F" (F1) - Ristrutturazione Edificio "Ex Cucine" (F2) Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	7.388.783,91	7.388.783,91	386.119,63	<b>7.002.664,28</b>	0,00	0,00	
F	80013890324	2002	00013	J93D07000190001	<b>Palestra CUS Via Monte Cengio</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 12 - 098 Impianti sportivi	1	664.547,13	664.547,13	13.959,94	<b>650.587,19</b>	0,00	0,00	
G	80013890324	2018	0000G	J81E14000930005	<b>Nuovo gruppo elettrogeno al servizio degli edifici R-Ra e Q - Comprensorio P.le Europa</b> Tipologia intervento: 01 - Nuova Realizzazione	1	269.006,00	269.006,00	36.600,00	<b>232.406,00</b>	0,00	0,00	

## PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI ANNI PRECEDENTI

Progressivo	CUI			CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Piazza	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI	
	Codice fiscale Università	primo anno primo inserimento triennale	progressivo primo triennale						spesa sostenuta a tutto il 30/9	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO		
										Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020		Anno 2021
<b>PROGRAMMAZIONE ANNI PRECEDENTI</b>									<b>41.219.916,39</b>	<b>41.219.916,39</b>	<b>2.595.036,27</b>	<b>38.624.880,12</b>	-	-
<b>Opere autorizzate con l'approvazione del Budget annuale 2015</b>									<b>3.986.094,26</b>	<b>3.986.094,26</b>	<b>115.271,32</b>	<b>3.870.822,94</b>	-	-
CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)														
1	80013890324	2015	00015	J92F13000100008	<b>Edificio "N" Castelleto</b> Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	2.531.061,44	2.531.061,44	36.710,00	<b>2.494.351,44</b>	0,00	0,00	rifunzionalizzazione e restauro a destinazione del Dipartimento di Scienze della Vita	
2	80013890324	2002	00014	J93H14000000001	<b>Pendio "R" - lavori di consolidamento pendio</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo	1	176.077,82	176.077,82	29.200,12	<b>146.877,70</b>	0,00	0,00	Lavori di riqualificazione dei pendii e dei muri di sostegno dei terreni retrostanti l'edificio R-RA, comprensorio di P.le Europa 1 in Trieste	
3	80013890324	2015	00018	J97B14000380005	<b>Comprensorio Piazzale Europa - Nuovo punto di consegna MT</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	1.051.346,00	1.051.346,00	49.361,20	<b>1.001.984,80</b>	0,00	0,00	Realizzazione del nuovo punto di consegna di energia elettrica in media tensione a servizio del comprensorio universitario di P.le Europa (n.b. <b>approvazione progetto definitivo e nuovo quadro economico cda ott 18</b> )	
4	80013890324	2015	00030	J97H14000810001	<b>Via Beirut ICTP - rifacimento muro di sostegno in pietra</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo	1	227.609,00	227.609,00	0,00	<b>227.609,00</b>	0,00	0,00	Demolizione del muro in pietra esistente e ricostruzione dello stesso; ricucitura muro esistente, ritombamento e ripristino del manto stradale del piazzale	
<b>Opere autorizzate con l'approvazione del Budget annuale 2016</b>									<b>382.122,86</b>	<b>382.122,86</b>	<b>8.399,70</b>	<b>373.723,16</b>	-	-
CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)														
5	80013890324	2002	00016	J92J17000050002	<b>Pendio "N" - completamento messa in sicurezza zona retrostante edificio N</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo	1	66.641,06	66.641,06	0,00	<b>66.641,06</b>	0,00	0,00	completamento dell'intervento di condizionamento del pendio <b>NOTA: in corso l'autorizzazione a procedere alla progettazione per i maggiori importi, entro dicembre 2018</b>	
6	80013890324	2016	00032	J97B11000080005	<b>Ed. H2 - riqualificazione impianti elettrici a servizio del locale CED1</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	315.481,80	315.481,80	8.399,70	<b>307.082,10</b>	0,00	0,00	realizzazione di nuovi quadri elettrici e linee di alimentazione a servizio del locale CED 1 al primo piano dell'edificio e opere di adeguamento annesse con forniture e posa in opera di due nuovi UPS	

## PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI ANNI PRECEDENTI

Progressivo	CUI			CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI
	Codice fiscale Università	primo anno primo inserimento triennale	progressivo primo triennale						spesa sostenuta a tutto il 30/9	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO	
										Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
<b>PROGRAMMAZIONE ANNI PRECEDENTI</b>							<b>41.219.916,39</b>	<b>41.219.916,39</b>	<b>2.595.036,27</b>	<b>38.624.880,12</b>	-	-	
<b>Opere autorizzate con l'approvazione del Budget annuale 2017</b>							<b>1.291.872,28</b>	<b>1.291.872,28</b>	<b>769,40</b>	<b>1.291.102,88</b>	-	-	
CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)													
7	80013890324	2017	00024	J92F16001440005	<b>Comprensorio Piazzale Europa - interreg (soluzioni di efficientamento energetico della mobilità con l'uso di veicoli elettrici, micro-grid e produzione di energie da fonti rinnovabili)</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	155.000,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	soluzioni di efficientamento energetico della mobilità grazie all'uso di veicoli elettrici inseriti in una logica di micro-grid e produzione di energie da fonti rinnovabili, sistemi intelligenti di monitoraggio e gestione dei servizi di mobilità con il supporto dell'ICT
8	80013890324	2017	00032	J94H16000840005	<b>Ed C11 Aula Magna - adeguamento funzionale</b> Tipologia intervento: 07 manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	218.037,16	218.037,16	218,40	217.818,76	0,00	0,00	lavori di adeguamento e messa in sicurezza
9	80013890324	2009	00011	J94H16000830005	<b>Ed F (Fisica) Aula Magna - adeguamento funzionale</b> Tipologia intervento: 04 ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	430.000,00	430.000,00	551,00	429.449,00	0,00	0,00	lavori di adeguamento e messa in sicurezza <b>NOTA: importo oggetto del progetto in corso di verifica, prevista entro dicembre 2018</b>
10	80013890324	2017	00035	J94H17000570005	<b>Ed C11 aule A2, A3 e st 425 - adeguamento funzionale</b> Tipologia intervento: 07 manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	223.335,12	223.335,12	0,00	223.335,12	0,00	0,00	lavori di adeguamento e messa in sicurezza
11	80013890324	2018		J97E17000140005	<b>Lavori di realizzazione di impianti d'allarme per l'evacuazione (EVAC) degli edifici universitari di Androna Campo Marzio, ed. C2, C3 e C5 del comprensorio di p.le Europa, 1</b> Tipologia intervento: 01 - Nuova realizzazione		265.500,00	265.500,00	0,00	265.500,00	0,00	0,00	adeguamento normativo impianti d'allarme per l'evacuazione (progetto esecutivo 2018)

## PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI ANNI PRECEDENTI

Progressivo	CUI			CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI
	Codice fiscale Università	primo anno primo inserimento triennale	progressivo primo triennale						spesa sostenuta a tutto il 30/9	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO	
										Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	
<b>PROGRAMMAZIONE ANNI PRECEDENTI</b>							<b>41.219.916,39</b>	<b>41.219.916,39</b>	<b>2.595.036,27</b>	<b>38.624.880,12</b>	-	-	
<b>Opere autorizzate con l'approvazione del Budget annuale 2018</b>							<b>4.934.947,35</b>	<b>4.934.947,35</b>	-	<b>4.934.947,35</b>	-	-	
<b>Edilizia</b>							<b>4.020.947,35</b>	<b>4.020.947,35</b>	-	<b>4.020.947,35</b>	-	-	
	CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)			POLO P.LE EUROPA 1 - S.GIOVANNI									
12	80013890324	2018	00011	J96E18000010001	<b>Ed A - corpo centrale - sostituzione serramenti</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Sostituzione dei serramenti ammalorati dell'edificio principale <b>NOTA in attesa abaco serramenti da progettisti edificio A, se non arriva non c'è documentazione per mantenere impegnate le somme del 2018</b>	1	1.300.000,00	1.300.000,00	0,00	<b>1.300.000,00</b>	0,00	0,00
13	80013890324	2018	00013	J98G18000000001	<b>Edifici "CS" - messa in sicurezza delle facciate dell'edificio</b> Tipologia intervento: 09 - manutenzione straordinaria con efficientamento energetico Settore: 05 - 08 - 085 Università	Consolidamento e messa in sicurezza delle facciate dell'edificio	1	2.418.622,60	2.418.622,60	0,00	<b>2.418.622,60</b>	0,00	0,00
	CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)			POLO UMANISTICO									
14	80013890324	2018	00036	J95818000880001	<b>Lavori di bonifica e rifacimento della copertura del corpo a valle dell'edificio di via Tigor 22 - Trieste</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Sostituzione del manto di copertura corpo a valle dell'edificio e manutenzione straordinaria della struttura sottostante	1	302.324,75	302.324,75	0,00	<b>302.324,75</b>	0,00	0,00
<b>Impianti</b>							<b>914.000,00</b>	<b>914.000,00</b>	-	<b>914.000,00</b>	-	-	
	CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)			POLO P.LE EUROPA 1 - S.GIOVANNI									
15	80013890324	2018	00019	J96C18000000005	<b>Interventi di riqualificazione degli impianti di ascensione del Comprensorio di P.le Europa e delle sue sedi staccate</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Interventi di riqualificazione degli impianti di ascensione e, in alcuni casi, di sostituzione degli stessi	1	720.000,00	720.000,00	0,00	<b>720.000,00</b>	0,00	0,00
16	80013890324	2018	00023	J92118000010005	<b>Comprensorio San Giovanni - pal. C - nuovo gruppo frigo e sottostazione</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Realizzazione di un impianto di climatizzazione estiva a servizio della palazzina C del comprensorio di San Giovanni	2	110.000,00	110.000,00	0,00	<b>110.000,00</b>	0,00	0,00
17	80013890324	2015	00025	J92118000020005	<b>Comprensorio San Giovanni - pal. N - nuovo gruppo frigo e sottostazione</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Realizzazione di un impianto di climatizzazione estiva a servizio della palazzina N del comprensorio di San Giovanni	2	84.000,00	84.000,00	0,00	<b>84.000,00</b>	0,00	0,00

## PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI 2019-2021

Progressivo	CUI	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI
						spesa sostenuta a tutto il 30/9	PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO	
						Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	
<b>PROGRAMMA TRIENNALE 2019-2021</b>				<b>25.186.449,05</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>17.486.449,05</b>	<b>4.800.000,00</b>	
<b>Opere da autorizzare con l'approvazione del Budget annuale 2019</b>				<b>2.900.000,00</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>Impianti (studi fattibilità 2018)</b>				<b>2.000.000,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
18	2018	<b>smaltimento gas NAF SIII e conversione degli impianti antincendio</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	2	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	<b>2.000.000,00</b>	0,00	0,00	
<b>Edilizia (studi fattibilità 2018)</b>				<b>900.000,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
		CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)								
		<b>POLO P.LE EUROPA 1 - S.GIOVANNI</b>								
20	2019	<b>Edificio "C1" - Messa a norma ai fini della prevenzione incendi</b> Tipologia intervento: 07 - Manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	1	600.000,00	600.000,00	0,00	<b>600.000,00</b>	0,00	0,00	
21	2019	<b>Comprensorio di P.le Europa - Accessibilità del campus: rampa di collegamento</b> Tipologia intervento: 01 - Nuova realizzazione Settore: 05 - 99 - 999 Altre infrastrutture	1	300.000,00	300.000,00	0,00	<b>300.000,00</b>	0,00	0,00	

# PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI 2019-2021

Progressivo	CUJ	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI
						spesa sostenuta a tutto il 30/9				
						Anno 2018	PRIMO ANNO Anno 2019	SECONDO ANNO Anno 2020	TERZO ANNO Anno 2021	
<b>PROGRAMMA TRIENNALE 2019-2021</b>				<b>25.186.449,05</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>17.486.449,05</b>	<b>4.800.000,00</b>	
<b>Opere in programmazione per il 2020</b>				<b>17.486.449,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>17.486.449,05</b>	<b>-</b>	
<b>Impianti (studi fattibilità 2018)</b>				<b>8.391.449,05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.391.449,05</b>	<b>-</b>	
19	2019	<b>Edificio "A" - corpo centrale - Riqualificazione aula magna e locali siti al secondo piano</b> Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	Adeguamento impiantico e climatizzazione aula magna ed interventi di riqualificazione dei locali siti al secondo piano del corpo centrale	1.841.449,05	0,00	0,00	<b>0,00</b>	1.841.449,05	0,00	
22	2018	<b>Comprensorio S. Giovanni - pal Q Via Weiss - impianto centralizzato di climatizzazione</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	L'intervento è necessario per eliminare i climatizzatori autonomi in facciata (affidamento studio fattibilità 2018, prevista approvazione 2019)	150.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	150.000,00	0,00	
23	2018	<b>Comprensorio P.le Europa: Ed. C2 - C3 - C5 - C7 - C8 - C9 climatizzazione edifici</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	riqualificazione energetica degli edifici (affidamento studio fattibilità 2018, prevista approvazione 2019)	3.200.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	3.200.000,00	0,00	
24	2018	<b>Comprensorio P.le Europa: Ed. C7 - riorganizzazione officina meccanica</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Riorganizzazione dell'officina meccanica adeguamenti interni degli spazi per INFN (affidamento studio fattibilità 2018, prevista approvazione 2019)	1.000.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	1.000.000,00	0,00	
25	2018	<b>Adeguamento rete idrica antincendio al servizio degli edifici di p.le Europa</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	adeguamento rete idrica antincendio a seguito di prove portate a pressione con esito negativo su tutti gli edifici di p.le Europa (affidamento studio fattibilità 2018, prevista approvazione 2019)	2.000.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	2.000.000,00	0,00	
26	2018	<b>Polo umanistico: collegamento impianti di sicurezza tra gli edifici di Via Lazzaretto Vecchio 8 e via Lazzaretto Vecchio 6</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	collegamento degli imp. di sicurezza tra il due edifici; rifacimento dell'imp. rivelaz. incendio; rifacimento imp. spegnimento automatico della biblioteca al p.t. per adeguamenti normativi; installaz. nuovi imp. allarme sulle porte e TVCC della biblioteca (richiesta del S.B.A)(affidamento studio fattibilità 2018, prevista approvazione 2019)	200.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	200.000,00	0,00	

# PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI 2019-2021

Progressivo	CUJ	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Pianta	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI
						spesa sostenuta a tutto il 30/9				
						PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO		
Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021							
<b>PROGRAMMA TRIENNALE 2019-2021</b>				<b>25.186.449,05</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>17.486.449,05</b>	<b>4.800.000,00</b>	
<b>Impianti (studi fattibilità 2019)</b>				<b>380.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>380.000,00</b>	<b>-</b>	
34	2018	<b>Rifacimento impianto di generazione e distribuzione all'interno delle serre di botanica</b> Comprensorio P.le Europa Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	l'intervento è finalizzato all'ottenimento dei parametri termogrignometrici necessari alla ricerca (studio di fattibilità 2019)	3	200.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	200.000,00	0,00
35	2018	<b>Progetto di fattibilità tecnica ed economica per alimentazione elettrica di riserva (gruppo elettrogeno accoppiato a UPS) nella sala server Centro Stella - Palazz. P a San Giovanni</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	realizzazione di alimentazione elettrica di riserva nella sala server Centro Stella - Palazz. P a San Giovanni (studio fattibilità 2019)	2	180.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	180.000,00	0,00
<b>Edilizia (studi fattibilità 2019)</b>				<b>8.715.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.715.000,00</b>	<b>-</b>	
		CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)	<b>POLO P.LE EUROPA 1 - S.GIOVANNI</b>							
27	2018	<b>Ed. B - sostituzione serramenti e adeguamenti interni</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Manutenzione straordinaria dell'edificio B, sostituzione serramenti, climatizzazione e adeguamenti interni degli spazi per INFN (studio fattibilità 2019)	2	500.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	500.000,00	0,00
28	2016	<b>Consolidamento pendio retrostante ed C11</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo	messa in sicurezza e consolidamento terreno retrostante ed C11 (studio fattibilità 2019)	2	115.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	115.000,00	0,00
29	2018	<b>Consolidamento pendio Monte Fiascone retro edifici M ed R, comprensorio di P.le Europa 1 in Trieste</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo	Consolidamento terreno retrostante gli edifici M ed R (studio fattibilità 2019)	2	200.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	200.000,00	0,00
30	2019	<b>Edificio "C4" - Riqualificazione immobile e nuova destinazione d'uso</b> Tipologia intervento: 04 - ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	realizzazione della nuova biblioteca tecnico scientifica e/o di laboratori didattici e di ricerca (studio di fattibilità 2019)	2	5.500.000,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>	5.500.000,00	0,00

## PROGRAMMAZIONE LAVORI PUBBLICI 2019-2021

Progressivo	CUI	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità	STIMA COSTO	Totale risorse disponibili	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				ANNI SUCCESSIVI	Tipologia intervento
						spesa sostenuta a tutto il 30/9					
						PRIMO ANNO	SECONDO ANNO	TERZO ANNO			
						Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021		
<b>PROGRAMMA TRIENNALE 2019-2021</b>				<b>25.186.449,05</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>-</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>17.486.449,05</b>	<b>4.800.000,00</b>		
31	2019	<b>Edificio "C6" - Riqualificazione locali al piano terra e nuova destinazione d'uso</b> Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università		1.600.000,00	0,00	0,00	0,00	1.600.000,00	0,00		04-Ristrutturazione
32	2019	<b>Comprensorio di P.le Europa - opere di consolidamento dei muri di contenimento delle aree sottostanti l'ed R-RA l'ed M e retro mensa universitaria</b> Tipologia intervento: 07 - Manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 Altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo		300.000,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00		07-manutenzione straordinaria
		CODICE ISTAT: 32006 TRIESTE (TS)	<b>POLO UMANISTICO</b>								
33	2015	<b>Via Filzi - progetto rifacimento fognature</b> Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università		500.000,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00		07-manutenzione straordinaria
<b>Opere in programmazione per il 2021</b>				<b>4.800.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.800.000,00</b>		
<b>Edilizia (studi fattibilità 2020)</b>				<b>4.800.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>4.800.000,00</b>		
36	2019	<b>Edificio "F" - Trasformazione officina INFN in laboratorio didattico per la fisica</b> Tipologia intervento: 07 - Manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università		700.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	700.000,00		07-manutenzione straordinaria
37	2019	<b>Edificio "R1" - Dismissione e recupero degli spazi</b> Tipologia intervento: 01 - Nuova realizzazione Settore: 05 - 08 - 085 Università		2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00		01-Nuova Realizzazione
		CODICE ISTAT: 31007 GORIZIA (GO)	<b>POLO GORIZIA</b>								
38	2018	<b>Riqualificazione funzionale dell'immobile ex Seminario sito in Gorizia, via Alviano - Il lotto</b> Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università		2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.100.000,00		04-Ristrutturazione

## ELENCO ANNUALE DEI LAVORI 2019

CUI Codice Fiscale Univ	CUI anno primo inserimento triennale	CUI progressivo primo triennale	n. ord. programma triennale	C.U.P	DESCRIZIONE INTERVENTO	RUP	IMPORTO ANNUALITA'	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA'	CONFORMITA' URB (si/no)	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI (si/no)	STATO PROGETTAZIONE APPROVATA
<b>TOTALE BUDGET INVESTIMENTI 2018 E ANTE (INCLUDE OPERE IN CORSO)</b>							<b>41.524.880,12</b>	<b>44.119.916,39</b>				
<b>di cui per:</b>												
<b>Opere in corso</b>							<b>4.958.742,64</b>	<b>6.266.037,86</b>				
<b>- autorizzate con budget ante 2015 - Importi residui iscritti a budget 2015</b>												
80013890324	2001	00015	I	J93D07000150003	Edificio "D" - Adeguamento alle norme di sicurezza Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	Lillini	4.958.742,64	6.266.037,86	Adeguamento normativo	SI	NO	Progetto esecutivo
<b>Opere autorizzate con budget ante 2015 - Importi residui iscritti a budget 2015</b>							<b>23.195.541,15</b>	<b>24.358.841,78</b>				
80013890324	2001	00006	A	J94C10000090003	Edificio "A" - corpo centrale - Ristrutturazione e adeguamento alle norme di sicurezza Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	11.465.063,75	11.925.349,79	Adeguamento normativo	SI	SI	Progetto Preliminare
80013890324	2001	00013	B	J93D07000140003	Edifici "C2"- "C5" - Adeguamento alle norme di sicurezza Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	Lillini	3.441.889,28	3.708.224,30	Adeguamento normativo	SI	NO	Progetto definitivo
80013890324	2015	00000	D	J91H14000160005	Ed C11 e Ed A - II lotto - riqualificazione areaulica Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Scilip	402.930,65	402.930,65	Adeguamento normativo	NO	NO	Stima dei costi
80013890324	2008	00018	E	J93D07000170003	Interventi di adeguamento degli edifici per la ex Facoltà di Psicologia - Ristrutturazione Edificio "F" (F1) - Ristrutturazione Edificio "Ex Cucine" (F2) Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	Petrovic h	7.002.664,28	7.388.783,91	Conservazione del patrimonio	SI	SI	Progetto esecutivo
80013890324	2002	00013	F	J93D07000190001	Palestra CUS Via Monte Cengio Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 12 - 098 Impianti sportivi	Berlan	650.587,19	664.547,13	Conservazione del patrimonio	SI	SI	Progetto esecutivo
80013890324			G	J81E14000930005	Nuovo gruppo elettrogeno al servizio degli edifici R-Ra e Q - Comprensorio P.le Europa	Scilip	232.406,00	269.006,00	Adeguamento normativo	NO	NO	Stima dei costi
<b>Opere autorizzate con il Budget 2015</b>							<b>3.870.822,94</b>	<b>3.986.094,26</b>				
80013890324	2015	00015	1	J92F13000100008	Edificio "N" Castelletto Tipologia intervento: 04 - Ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	Vergine	2.494.351,44	2.531.061,44	Conservazione del patrimonio	SI	SI	Stima dei costi
80013890324	2002	00014	2	J93H14000000001	Pendio "R" - lavori di consolidamento pendio Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo	Petrovic h	146.877,70	176.077,82	Qualità ambientale	NO	SI	Progetto definitivo
80013890324	2015	00018	3	J97B14000380005	Comprensorio Piazzale Europa - Nuovo punto di consegna MT Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Scilip	1.001.984,80	1.051.346,00	Conservazione del patrimonio	NO	NO	Progetto definitivo
80013890324	2015	00030	4	J97H14000810001	Via Beirut ICTP - rifacimento muro di sostegno in pietra Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre infrastrutture/strutture di difesa del suolo	Turinetti	227.609,00	227.609,00	Conservazione del patrimonio	NO	SI	Progetto di fattibilità

## ELENCO ANNUALE DEI LAVORI 2019

CUI Codice Fiscale Univ	CUI anno primo inserimento triennale	CUI progressivo o primo triennale	n. ord. programma triennale	C.U.P.	DESCRIZIONE INTERVENTO	RUP	IMPORTO ANNUALITA'	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA'	CONFORMITA' URB (si/no)	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI (si/no)	STATO PROGETTAZIONE APPROVATA
<b>Opere autorizzate con il Budget 2016</b>							<b>373.723,16</b>	<b>382.122,86</b>				
80013890324	2002	00016	5	J92J17000050002	Pendio "N" - completamento messa in sicurezza zona retrostante edificio N Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 02 - 05 - 999 altre Infrastrutture/strutture di difesa del suolo	Turinetti	66.641,06	66.641,06	Qualità ambientale	NO	SI	Progetto di fattibilità
80013890324	2016	00032	6	J97B11000080005	Ed. H2 - riqualificazione impianti elettrici a servizio del locale CED1 Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Scilip	307.082,10	315.481,80	Adeguamento normativo	NO	NO	Progetto esecutivo
<b>Opere autorizzate con il Budget 2017</b>							<b>1.291.102,88</b>	<b>1.291.872,28</b>				
80013890324	2017	00024	7	J92F16001440005	Comprensorio Piazzale Europa - interreg (soluzioni di efficientamento energetico della mobilità con l'uso di veicoli elettrici, micro-grid e produzione di energie da fonti rinnovabili) Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	155.000,00	155.000,00	Qualità ambientale	NO	NO	Stima dei costi
80013890324	2017	00032	8	J94H16000840005	Ed C11 Aula Magna - adeguamento funzionale Tipologia intervento: 07 manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Berlan	217.818,76	218.037,16	Conservazione del patrimonio	NO	NO	Progetto di fattibilità
80013890324	2009	00011	9	J94H16000830005	Ed F (Fisica) Aula Magna - adeguamento funzionale Tipologia intervento: 04 ristrutturazione Settore: 05 - 08 - 085 Università	Berlan	429.449,00	430.000,00	Adeguamento normativo	NO	NO	Progetto di fattibilità
80013890324	2018	00010	10	J94H17000570005	Ed C11 aule A2, A3 e sf 425 - adeguamento funzionale Tipologia intervento: 07 manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Scilip	223.335,12	223.335,12	Adeguamento normativo	NO	NO	Stima dei costi
80013890324	2018		11	J97E17000140005	Lavori di realizzazione di impianti d'allarme per l'evacuazione (EVAC) degli edifici universitari di Androna Campo Marzio, ed. C2, C3 e C5 del comprensorio di p.le Europa, 1	Scilip	265.500,00	265.500,00	Adeguamento normativo	NO	NO	Stima dei costi
<b>Opere autorizzate con il Budget 2018</b>							<b>4.934.947,35</b>	<b>4.934.947,35</b>				
80013890324	2018	00011	12	J96E18000010001	Ed A - corpo centrale - sostituzione serramenti Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	1.300.000,00	1.300.000,00	Conservazione del patrimonio	NO	NO	Stima dei costi
80013890324	2018	00013	13	J98G18000000001	Edifici "C5" - messa in sicurezza delle facciate dell'edificio Tipologia intervento: 09 - manutenzione straordinaria con efficientamento energetico Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	2.418.622,60	2.418.622,60	Conservazione del patrimonio	NO	NO	Progetto di fattibilità
80013890324	2018	00036	14	J95B18000880001	Lavori di bonifica e rifacimento della copertura del corpo a valle dell'edificio di via Tigor 22 - Trieste Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	302.324,75	302.324,75	Conservazione del patrimonio	SI	NO	Progetto di fattibilità

## ELENCO ANNUALE DEI LAVORI 2019

CUI Codice Fiscale Univ	CUI anno primo inserimento triennale	CUI progressivo primo triennale	n. ord. programma triennale	C.U.P	DESCRIZIONE INTERVENTO	RUP	IMPORTO ANNUALITA'	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA'	CONFORMITA' URB (si/no)	VERIFICA VINCOLI AMBIENTALI (si/no)	STATO PROGETTAZIONE APPROVATA
<b>TOTALE BUDGET INVESTIMENTI 2018 E ANTE (INCLUSE OPERE IN CORSO)</b>							<b>41.524.880,12</b>	<b>44.119.916,39</b>				
80013890324	2018	00019	15	J96C18000000005	Interventi di riqualificazione degli impianti di ascensione del Comprensorio di P.le Europa e delle sue sedi staccate Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Scilip	720.000,00	720.000,00	Adeguamento normativo	NO	NO	Stima dei costi
80013890324	2018	00023	16	J92I18000010005	Comprensorio San Giovanni - pal. C - nuovo gruppo frigo e sottostazione Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	110.000,00	110.000,00	Adeguamento normativo	NO	SI	Stima dei costi
80013890324	2015	00025	17	J92I18000020005	Comprensorio San Giovanni - pal. N - nuovo gruppo frigo e sottostazione Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	84.000,00	84.000,00	Adeguamento normativo	NO	SI	Stima dei costi
<b>Opere da autorizzare con il Budget 2019</b>							<b>2.900.000,00</b>	<b>2.900.000,00</b>				
80013890324	2019	00018	18		smaltimentogas NAF SIII e conversione degli impianti antincendio Tipologia intervento: 07 - manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	2.000.000,00	2.000.000,00	Adeguamento normativo	NO	NO	Stima dei costi
80013890324	2019	00020	20		Edificio "C1" - Messa a norma ai fini della prevenzione incendi Tipologia intervento: 07 - Manutenzione straordinaria Settore: 05 - 08 - 085 Università	Turinetti	600.000,00	600.000,00	Adeguamento normativo	NO	NO	Progetto di fattibilità
80013890324	2019	00021	21		Comprensorio di P.le Europa - Accessibilità del campus Tipologia intervento: 01 - Nuova realizzazione Settore: 05 - 99 - 999 Altre infrastrutture	Turinetti	300.000,00	300.000,00	Adeguamento normativo	SI	SI	Progetto di fattibilità

<b>LAVORI IN ECONOMIA</b>				
	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>TOTALE</b>
<b>Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi</b>				
Messa a norma Ed C8	50.000,00			50.000,00
Messa a norma Ed C9	50.000,00			50.000,00
Messa a norma Ed C11	50.000,00			50.000,00
Messa a norma Ed H2-H3	50.000,00			50.000,00
Messa a norma Ed M	50.000,00			50.000,00
Messa a norma Via Economo	50.000,00			50.000,00
Messa a norma Palazzina P San Giovanni	50.000,00			50.000,00
subtotale della voce	350.000,00	-	-	350.000,00
<b>Interventi di manutenzione edilizia per il risparmio energetico</b>				
sostituzione degli U-glass dell'edificio C9 - del comprensorio di p.le Europa	368.996,75			368.996,75
completamento della sostituzione dei serramenti dell'Edificio F - Fisica del Comprensorio di P.le Europa		173.400,00		173.400,00
completamento sostituzione dei serramenti edificio B - del Comprensorio di P.le Europa			388.570,00	388.570,00
completamento sostituzione dei serramenti edificio C1 - del Comprensorio di P.le Europa			872.300,00	872.300,00
	368.996,75	173.400,00	1.260.870,00	1.803.266,75
<b>Interventi di manutenzione edilizia</b>				
pitturazione/ristrutturazione di facciate in cemento armato con funzione di isolamento edifici C1			2.797.714,29	2.797.714,29
edifici C2	1.180.259,00			1.180.259,00
edifici C7		1.572.571,43		1.572.571,43
edifici C11			4.637.257,14	4.637.257,14
edifici C9			1.831.189,94	1.831.189,94
totale fabbisogno	1.180.259,00	1.572.571,43	9.266.161,37	12.018.991,80
<b>Impianti elettrici</b>				
Installazione di uno stabilizzatore a servizio della Risonanza Magnetica Nucleare - edificio C11 - Richiesta del DSV	24.400,00			24.400,00
Progetto Smart Campus - realizzazione di un sistema di monitoraggio dei consumi elettrici dell'anello primario di media tensione del comprensorio di p.le Europa	60.000,00			60.000,00
subtotale della voce	84.400,00	-	-	84.400,00
<b>Impianti antincendio</b>				
Rete NASPI via Montfort	60.000,00			
Adeguamento per obsolescenza del sistema di ricevimento allarmi antincendio con f.p.o. di ricevitore digitale allarmi - via Zanella 2	18.300,00			18.300,00
subtotale della voce	78.300,00	-	-	18.300,00
<b>Impianti termici</b>				
F.p.o. di climatizzatori nel Centro Tecnico Informatico Stella - palazz. P San Giovanni	25.000,00			25.000,00
F.p.o. deumidificatore magazzino palazz. C San Giovanni		7.000,00		7.000,00
subtotale della voce	25.000,00	7.000,00	-	32.000,00
<b>TOTALE LAVORI IN ECONOMIA</b>	<b>2.086.955,75</b>	<b>1.752.971,43</b>	<b>10.527.031,37</b>	<b>14.306.958,55</b>

Piano Triennale 2019 – 2021: Piano Finanziario

Progressivo 2018-2020	OGGETTO INTERVENTO (Opere con completa copertura finanziaria)	Quadro Economico	Piano finanziario							TOTALE
			MIUR	Regione		altri EELL/enti pubblici	privati	Bilancio Ateneo		
				Mutui stipulati fronte di contributi RAFVG	Contributi in conto capitale			bilancio ante 2012 (risconti passivi)	cassa con vincolo sulle riserve libere	
<b>Opere autorizzate con budget ante 2015 - Importi residui iscritti a budget 2015</b>										
I	Edificio "D" - Adeguamento alle norme di sicurezza	6.266.037,86		3.558.713,97	2.700.565,86	6.758,03				6.266.037,86
	<b>subtotale opere in corso</b>	<b>6.266.037,86</b>	<b>0,00</b>	<b>3.558.713,97</b>	<b>2.700.565,86</b>	<b>6.758,03</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.266.037,86</b>
A	Edificio "A" - corpo centrale - Ristrutturazione e adeguamento alle norme di sicurezza	11.925.349,79	966.261,95		3.611.043,15			294.855,86	7.053.188,83	11.925.349,79
B	Edifici "C2"- "C5" - Adeguamento alle norme di sicurezza	3.708.224,30		3.562.455,21		77.892,71		67.876,38		3.708.224,30
D	Ed C11 e Ed A - Il lotto riqualificazione areaulica	402.930,65			402.930,65					402.930,65
E	Interventi di adeguamento degli edifici per la ex Facoltà di Psicologia - Ristrutturazione Edificio "F" (F1) - Ristrutturazione Edificio "Ex Cucine" (F2)	7.388.783,91	342.769,49	5.459.464,49	1.586.549,93					7.388.783,91
F	Palestra CUS Via Monte Cengio	664.547,14	230.020,93		434.526,21					664.547,14
G	Nuovo gruppo elettrogeno al servizio degli edifici R-Ra e Q - Comprensorio P.le Europa	269.006,00			232.406,00				36.600,00	269.006,00
	<b>Totale Stima Costo</b>	<b>30.624.879,65</b>	<b>1.539.052,37</b>	<b>12.580.633,67</b>	<b>8.968.021,80</b>	<b>84.650,74</b>	<b>0,00</b>	<b>362.732,24</b>	<b>7.089.788,83</b>	<b>30.624.879,65</b>
<b>Opere autorizzate con Budget 2015</b>										
	<b>POLO P.LE EUROPA 1 - S.GIOVANNI</b>									
1	Edificio "N" Castelletto	2.531.061,44			1.144.758,87		500.000,00		886.302,57	2.531.061,44
2	Pendio "R" - lavori di consolidamento muro di sostegno	176.077,82			117.673,85				58.403,97	176.077,82
3	Comprensorio Piazzale Europa - Nuovo punto di consegna MT	1.051.346,00			450.638,80				600.707,20	1.051.346,00
	<b>ALTRO</b>									
4	Via Beirut ICTP - rifacimento muro di sostegno in pietra	227.609,00			227.609,00					227.609,00
	<b>Totale Stima Costo</b>	<b>3.986.094,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.940.680,52</b>	<b>0,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.545.413,74</b>	<b>3.986.094,26</b>
<b>Opere autorizzate con Budget 2016</b>										
5	Pendio "N" - completamento messa in sicurezza zona retrostante edificio N	66.641,06			66.641,06					66.641,06
6	Ed. H2 realizzazione di nuovi quadri elettrici e linee di alimentazione a servizio del locale CED 1	315.481,80			307.082,10				8.399,70	315.481,80
	<b>Totale Stima Costo</b>	<b>382.122,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>373.723,16</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.399,70</b>	<b>382.122,86</b>

(1/3)

Piano Triennale 2019 – 2021: Piano Finanziario

Progressivo 2018-2020	OGGETTO INTERVENTO (Opere con completa copertura finanziaria)	Quadro Economico	Piano finanziario							TOTALE
			MIUR	Regione		altri EELL/enti pubblici	privati	Bilancio Ateneo		
				Mutui stipulati fronte di contributi RAFVG	Contributi in conto capitale			bilancio ante 2012 (risconti passivi)	cassa con vincolo sulle riserve libere	
<b>Opere autorizzate con Budget 2017</b>										
7	Compensorio Piazzale Europa - interreg (soluzioni di efficientamento energetico della mobilità con l'uso di veicoli elettrici, micro-grid e produzione di energie da fonti rinnovabili)	155.000,00			80.000,00	75.000,00				155.000,00
8	Ed C11 Aula Magna - adeguamento funzionale	218.037,16			218.037,16					218.037,16
9	Ed F (Fisica) Aula Magna - adeguamento funzionale	430.000,00			400.000,00			30.000,00		430.000,00
10	Ed C11 aule A2 A3, stanza 425 - adeguamento funzionale aule	223.335,12			223.335,12					223.335,12
11	Lavori di realizzazione di impianti d'allarme per l'evacuazione (EVAC) degli edifici universitari di Androna Campo Marzio, ed. C2, C3 e C5 del compensorio di p.le Europa, 1	265.500,00						265.500,00		265.500,00
	<b>Totale Stima Costo</b>	<b>1.291.872,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>921.372,28</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>295.500,00</b>	<b>1.291.872,28</b>
<b>Opere autorizzate con Budget 2018</b>										
12	Ed A - corpo centrale - sostituzione serramenti	1.300.000,00						1.300.000,00		1.300.000,00
13	Edifici "C5" - messa in sicurezza delle facciate dell'edificio	2.418.622,60						2.418.622,60		2.418.622,60
14	Lavori di bonifica e rifacimento della copertura del corpo a valle dell'edificio di via Iligor 22 - Trieste	302.324,75						302.324,75		302.324,75
15	Interventi di riqualificazione degli impianti di ascensione del Compensorio di P.le Europa e delle sue sedi staccate	720.000,00						720.000,00		720.000,00
16	Compensorio San Giovanni - pal. C - nuovo gruppo frigo e sottostazione	110.000,00						110.000,00		110.000,00
17	Compensorio San Giovanni - pal. N - nuovo gruppo frigo e sottostazione	84.000,00						84.000,00		84.000,00
	<b>Totale Stima Costo</b>	<b>4.934.947,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.934.947,35</b>	<b>4.934.947,35</b>
<b>TOTALE GENERALEPROGRAMMAZIONI ANNI PRECEDENTI</b>		<b>41.219.916,40</b>	<b>1.539.052,37</b>	<b>12.580.633,67</b>	<b>12.203.797,76</b>	<b>159.650,74</b>	<b>500.000,00</b>	<b>362.732,24</b>	<b>13.874.049,62</b>	<b>41.219.916,40</b>

(2/3)

Piano Triennale 2019 – 2021: Piano Finanziario

Progressivo 2018-2020	OGGETTO INTERVENTO (Opere con completa copertura finanziaria)	Quadro Economico	Piano finanziario							TOTALE
			MIUR	Regione		altri EELL/enti pubblici	privati	Bilancio Ateneo		
				Mutui stipulati fronte di contributi RAFVG	Contributi in conto capitale			bilancio ante 2012 (risconti passivi)	cassa con vincolo sulle riserve libere	
<b>Opere da autorizzare con Budget 2019 (Elenco annuale 2019)</b>										
18	smaltimentogas NAF SII e conversione degli impianti antincendio	2.000.000,00							2.000.000,00	2.000.000,00
20	Edificio "C1" - Messa a norma ai fini della prevenzione incendi	600.000,00			600.000,00				0,00	600.000,00
21	Comprensorio di P.le Europa - Accessibilità del campus - rampa di collegamento	300.000,00			300.000,00				0,00	300.000,00
	<b>Totale Stima Costo Elenco Annuale 2019</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>900.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>2.900.000,00</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>44.119.916,40</b>	<b>1.539.052,37</b>	<b>12.580.633,67</b>	<b>13.103.797,76</b>	<b>159.650,74</b>	<b>500.000,00</b>	<b>362.732,24</b>	<b>15.874.049,62</b>	<b>44.119.916,40</b>

(3/3)



# NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2019

## CRITERI DI REDAZIONE E VALUTAZIONE

Il bilancio di previsione è stato redatto tenendo conto del modello di contabilità adottato (contabilità economico-patrimoniale), dei principi contabili per il Sistema universitario (D.I. 14 gennaio 2014, n. 19), delle disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il decreto interministeriale 8 giugno 2017 n.394 ("Revisione e aggiornamento del D.I. 14 gennaio 2014 n. 19) ha apportato delle modifiche ai principi di valutazione di alcune poste, nonché ad alcune voci degli schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale. E' stato inoltre modificato lo schema del bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

Per la rappresentazione dei valori previsionali dell'esercizio 2019 sono stati adottati gli schemi di budget economico e di budget degli investimenti, previsti dal Decreto Interministeriale n. 925 del 10/12/2015, relativo agli "Schemi di budget economico e budget degli investimenti", di cui all'art. 1, comma 2, lettere a) e b) del decreto legislativo 27 gennaio 2012 n. 18" e il decreto interministeriale 8 giugno 2017 n.394.

Gli schemi di budget di cui sopra rispondono all'esigenza di rendere il bilancio comprensibile e trasparente in termini di utilità per gli stakeholders, nonché alla confrontabilità dei dati contabili previsionali con quelli di rendicontazione, utilizzando quindi schemi conformi con il conto economico e con lo stato patrimoniale, oltre ad esigenze di valutazione in merito alla capacità di governo dei ricavi da parte dell'Ateneo.

Pertanto il documento di Budget che viene proposto rispetta il predetto requisito della comparabilità tra i documenti contabili redatti a preventivo e consuntivo, richiesto dal legislatore.

La nota illustrativa si pone un duplice obiettivo:

- Rappresentare le informazioni richieste dalla normativa in vigore
- Fornire le ulteriori indicazioni necessarie a dare una rappresentazione della stima e determinazione quantitativa dei valori economici, patrimoniali e finanziari indicati nel bilancio, evidenziando la coerenza tra i costi e le attività da attuarsi.

Lo schema di budget economico prevede delle voci obbligatorie, che possono essere articolate al loro interno in relazione ad eventuali specificità del singolo ateneo.

Nel Conto Economico previsionale, redatto in forma scalare, vengono evidenziate tre aree di attività:

- Area operativa: concerne tutte le operazioni attinenti la gestione caratteristica dell'Ateneo;
- Area finanziaria: compendia tutti i costi ed i proventi inerenti la gestione della Tesoreria e dei mutui;
- Area straordinaria: riepiloga tutte quelle operazioni che esulano dalla gestione tipica ed hanno quindi natura straordinaria, non essendo ricorrenti o non di competenza dell'esercizio.

Nello schema di budget economico, è stata introdotta la voce "Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale" per rendere evidente, ai fini del conseguimento di un risultato economico in pareggio, l'utilizzo di riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione.

Già dall'esercizio 2017 l'amministrazione opera sui progetti "cost to cost" (attività su finanziamenti esterni valutate a fine anno con il metodo della commessa completata) con il riporto degli scostamenti, ovvero con

il riporto al nuovo anno del budget residuo di costi e investimenti. Per tale motivo i progetti in corso non sono oggetto di approvazione, in quanto già approvati nell'esercizio precedente: per dare contezza del volume dei costi e dei ricavi ad essi riconducibili, è stata prevista una colonna nel Budget 2019 con l'importo stimato del valore che tali progetti avranno nel 2018. Tale stima è stata effettuata rilevando gli importi residui alla data del 6 dicembre 2018

I criteri di valutazione adottati nella formazione del Bilancio di Previsione 2019 tendenzialmente non si discostano da quelli utilizzati per i bilanci dei precedenti esercizi; laddove siano stati modificati, se ne darà espressa menzione nella specifica sezione della Nota Illustrativa. La valutazione delle voci di bilancio si è ispirata a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

I documenti contabili pubblici di budget sono:

7. Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, che si compone di:
  - Budget economico, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio (annuale, autorizzatorio);
  - Budget degli investimenti unico di Ateneo, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio (annuale, autorizzatorio);
8. Bilancio unico di previsione triennale, composto anch'esso da budget economico e budget degli investimenti, che rappresenta lo strumento tecnico-contabile che permette di controllare la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
9. Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria
10. Riclassificato per missioni e programmi
11. Nota illustrativa di accompagnamento al budget annuale e triennale, esplicativa dei principali proventi, oneri e investimenti

Il decreto interministeriale n. 19 del 14 gennaio 2014 art. 2 elenca i principi contabili e postulati di bilancio da rispettare nell'ambito del processo di formazione dei bilanci rimandando, per quanto non espressamente previsto dal decreto, alle disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Si elencano alcuni principi contabili, presenti nell'art. 2 del sopra citato decreto, adottati per la stesura del presente bilancio:

- Il principio della competenza economica  
L'adozione di tale principio comporta che le operazioni gestionali devono essere rilevate contabilmente e attribuite all'esercizio al quale le stesse si riferiscono e non a quelle in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.
- Il principio della costanza e comparabilità  
L'applicazione dei principi generali e dei criteri particolari di valutazione deve essere costante nel tempo.  
La costanza nell'applicazione dei principi contabili e dei criteri di valutazione consente di paragonare il bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale e il bilancio unico d'Ateneo di esercizio del medesimo anno, nonché documenti contabili di differenti esercizi. La deroga a questo principio contabile è da effettuarsi in casi eccezionali e motivati. L'effetto del cambiamento deve essere propriamente evidenziato in nota integrativa.
- Il principio della correttezza e ragionevolezza  
Il procedimento di formazione del bilancio unico di previsione implica stime e/o previsioni. La correttezza e ragionevolezza dei dati si riferisce al risultato attendibile dei dati ottenuto dall'applicazione oculata dei procedimenti di valutazione adottati nella stesura del bilancio.
- Il principio dell'Unicità e dell'unitarietà  
Secondo detto principio è l'insieme dei proventi/fonti che finanzia l'Ateneo e che sostiene la totalità dei costi/impieghi.

- Il principio dell'equilibrio di Bilancio

Il bilancio deve essere approvato garantendone il pareggio. La condizione di equilibrio deve essere mantenuta, non solo nella previsione, ma anche durante la gestione, infatti il legislatore prevede che la gestione dell'Ateneo deve perseguire il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale. In caso di disequilibrio di competenza, lo stesso può essere assorbito, al momento della predisposizione del bilancio, con l'utilizzo di riserve patrimoniali non vincolate.

L'ateneo ha rispettato, nella predisposizione del Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2018 e triennale 2018/2020, il principio dell'equilibrio del bilancio.

- Il principio della prudenza

E' opportuno sottolineare che Il Budget ha natura "autorizzatoria" ed è ispirato al principio della prudenza: devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste.

- Il principio della flessibilità

Detto principio stabilisce che i documenti contabili di previsione possono essere aggiornati non solo per evitare la rigidità nella gestione, ma anche per fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione.

Il Budget economico 2019 confronta i costi che si prevede di sostenere nell'esercizio a fronte di ricavi ad essi correlati; ha la funzione di autorizzare i costi e i proventi per le singole unità analitiche (centri gestionali) in relazione o alla specifica voce del piano dei conti di ultimo livello, o in caso di progetti (in questo contesto progetti solo costi) per i quali vige invece il controllo sintetico, sulla totalità delle risorse assegnate, e non per singola voce del piano di spesa.

Gli stanziamenti di bilancio sono stati approntati, secondo i seguenti criteri:

- Sono state mantenute separate le previsioni dei costi e proventi da quelle degli investimenti
- Le previsioni di proventi e di costi sono state fatte secondo la competenza economica
- Sono state inserite le quote presunte di ammortamento relative ai beni già in possesso dell'Ateneo e stimate le quote di ammortamento degli investimenti previsti per il 2019;
- Non comprendono i costi relativi ai progetti cost to cost in corso al 31/12/2018, le cui disponibilità verranno rimesse a disposizione sul budget 2019 all'apertura del nuovo esercizio, previa verifica della loro regolarità contabile e dell'equilibrio economico.

La contabilità analitica, in sede di bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio, accoglie i valori contabili preventivi che costituiscono l'assegnazione ai centri gestionali e quindi i loro limiti massimi di spesa; durante la gestione tale contabilità permette di verificare l'effettiva disponibilità residua di risorse e quindi di autorizzare ogni singola operazione; a consuntivo tale contabilità permette le analisi economiche volte al miglioramento dell'efficienza e efficacia dell'azione amministrativa.

In questo modo è possibile sia monitorare l'utilizzo del Budget da parte delle strutture che ne hanno la responsabilità, sia evidenziare la finalizzazione delle risorse acquisite e impiegate.

Le risorse assegnate devono essere gestite nel rispetto delle autorizzazioni ricevute, per le finalità per le quali sono state attribuite e entro i limiti degli stanziamenti assegnati. È necessario altresì provvedere alla loro gestione con le modalità previste dalle vigenti norme in materia di contabilità pubblica e disporre la registrazione regolare nelle scritture contabili dei provvedimenti di gestione delle spese e delle entrate.

Nella stesura del documento previsionale dell'esercizio 2019, si è proceduto come nell'esercizio 2018, alla rappresentazione separata dei costi e correlati ricavi inerenti ai progetti pluriennali (progetti cost to cost) rispetto ai costi e ai proventi stimati sulle unità analitiche.

L'impostazione del Budget è stata quella di dare una funzione autorizzatoria a tutte le risorse che si ritengono disponibili sulle Unità analitiche con riferimento alla gestione annuale, mentre per i progetti pluriennali già avviati il cui budget è già stato autorizzato, vengono separatamente riportate le quote ancora disponibili per l'intero ammontare. Le risorse riportate potrebbero risultare eccedenti rispetto alla capacità di utilizzo nell'anno, ciononostante tale rappresentazione consente da un lato di valutare le risorse disponibili nel loro complesso, dall'altro di permettere un'accelerazione della realizzazione.

## **IL BUDGET 2019: CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE MACRO VOCI DI RICAVO, COSTO E INVESTIMENTO**

### **STIMA DEI RICAVI 2019**

La principale componente è il Fondo di Finanziamento Ordinario – FFO, che a decorrere dall'esercizio 2014 è diventato un budget onnicomprensivo dei finanziamenti da parte del MIUR (dottorato di ricerca e assegni di ricerca, programmazione del sistema universitario, mobilità studentesca). L'importo per il 2018 (quota base+premiale+intervento perequativo) stimato in euro 80.182.045, valore ritenuto congruo secondo il principio della prudenza, è stato calcolato a partire dall'assegnazione per il 2018 decurtata del 2,00 %.

Importante novità introdotta dal Decreto Ministeriale n.610 del 9 agosto 2017 relativo ai "*Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) per l'anno 2017*" è lo stanziamento Ministeriale per le finalità di cui all'art.1 commi 265 e 266 della Legge n.232 del 11 dicembre 2016, da ripartire tra le università statali, a decorrere dall'anno 2017, a compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca. L'importo previsto a Budget è pari a 850.000,00 euro.

L'attuale sistema di tassazione dell'Università degli Studi di Trieste ha recepito le disposizioni della Legge di stabilità 2017 (legge 11 dicembre 2016, n. 232: articolo 1, commi 252 e seguenti).

La tassazione è dunque uguale per tutti i corsi di Studio e l'importo totale dovuto è formato dal Contributo onnicomprensivo annuo, dall' Imposta di bollo e dalla Tassa Regionale.

Il contributo onnicomprensivo annuo è determinato in maniera progressiva rispetto al valore ISEE. All'importo ottenuto si dovrà sottrarre l'eventuale importo derivante da riduzioni ed esoneri.

Il valore ISEE oltre il quale si applica la tassa massima è 70.000,00 Euro. Sono abolite le contribuzioni per i servizi obbligatori (student card, tassa di laurea, diploma, ecc.) e le maggiorazioni sulla seconda laurea.

La stima della contribuzione studentesca è stata effettuata in base all'attuale andamento delle iscrizioni e a fronte del trend d'incassi degli ultimi anni accademici.

A compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca, derivante dall'applicazione della nuova normativa in materia, viene attribuita una quota di FFO di cui sopra.

La contribuzione studentesca prevista messa a confronto con la previsione di FFO, effettuata sulla base delle nuove modalità di cui al D.L. 69/2013, tenuto conto dei rimborsi, evidenzia un rapporto percentuale contribuzione/FFO al di sotto del limite massimo previsto.

L'assegnazione regionale ex L.R. 2/11 si conferma quale terza fonte di ricavi in termini di rilevanza.

L'entità del finanziamento regionale per il sistema universitario spettante al nostro Ateneo per il 2019 è stimato in 2,11 milioni di euro.

Segue tabella di sintesi dei ricavi.

TIPOLOGIA RICAVI	BUDGET RICAVI 2018	BUDGET RICAVI 2019	%	RICAVI 2019 vs 2018
<b>01.RICAVI</b>				
01.Contributi I e II livello	18.759.045,00	18.443.000,00	16,09%	- 316.045,00
02.Contributi post lauream	1.323.300,00	1.347.298,00	1,18%	23.998,00
03.FFO	84.467.467,00	85.127.409,00	74,26%	659.942,00
04.FFO - Contributo per Post lauream	2.070.224,00	2.320.000,00	2,02%	249.776,00
05.Programmazione triennale	965.300,00	1.000.000,00	0,87%	34.700,00
06.Contributo Regione L.R. 2/2011	2.444.350,00	2.117.500,00	1,85%	- 326.850,00
07.Contributo Regione per interessi edilizia	824.149,00	745.352,00	0,65%	- 78.797,00
08.Altri contributi Regione	654.000,00	747.000,00	0,65%	93.000,00
09.Ricavi e rimborsi da esterni per fitti attivi	56.826,00	36.226,00	0,03%	- 20.600,00
09.Ricavi e rimborsi da esterni	282.994,00	291.941,00	0,25%	8.947,00
09.Ricavi personale convenzionato	10.000,00	-	0,00%	- 10.000,00
10.Rimborso costi stipendiali	485.182,00	694.566,00	0,61%	209.384,00
11.Trasferimenti da Dipartimenti ex 6%-4%-IRES	90.000,00	180.000,00	0,16%	90.000,00
12.Altri trasferimenti da/tra Dipartimenti	96.829,00	97.566,00	0,09%	737,00
13.Utilizzo risconti passivi	-	773.653,00	0,67%	773.653,00
14. Utilizzo Fondo Oneri Futuri	-	583.154,00	0,51%	583.154,00
15. Ricavi Dipartimenti	73.500,00	122.500,00	0,11%	49.000,00
<b>TOTALE RICAVI DI COMPETENZA</b>	<b>112.603.166,00</b>	<b>114.627.165,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>2.023.999,00</b>
Utilizzo riserve da vincoli per decisione degli Organi	1.914.236,00	2.007.206,00		
<b>TOTALE RICAVI CON UTILIZZO RISERVE VINCOLATE</b>	<b>114.517.402,00</b>	<b>116.634.371,00</b>		<b>2.116.969,00</b>

Si evidenzia che si è proceduto a depurare il budget economico 2018 degli importi del Personale convenzionato (euro 4.423.845) per una migliore comparazione con l'anno 2019 delle voci di Ricavo.<sup>3</sup>

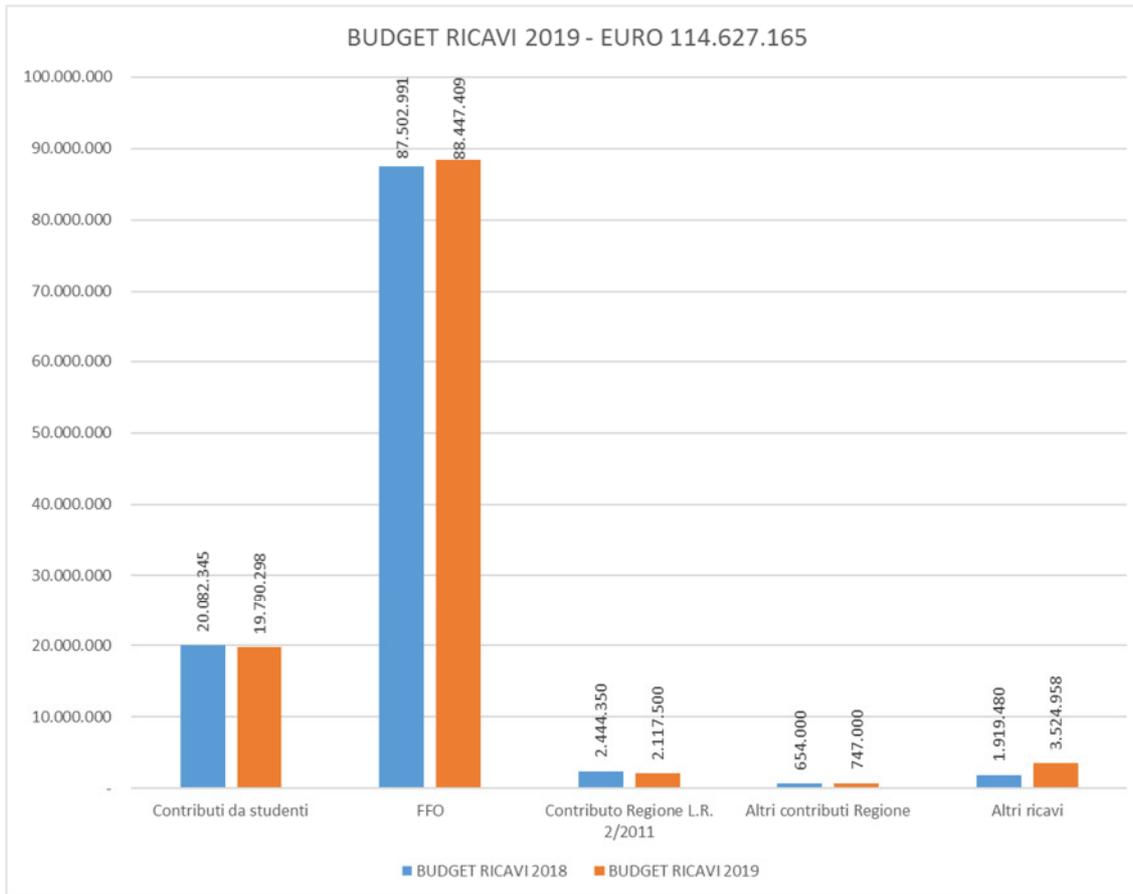
Rispetto al 2018, il totale dei ricavi risulta in aumento sostanzialmente per effetto di una previsione dell'impiego di risconti passivi derivanti dall'esercizio 2018 per costi di personale RTD-A di competenza dell'esercizio 2018, per l'utilizzo del Fondo Oneri Futuri, per il rimborso di costi stipendiali

Nel 2019, come nel 2018, l'utilizzo delle riserve di patrimonio netto, in conformità al principio contabile di equilibrio di bilancio, è previsto a pareggio degli ammortamenti e del contributo per la gestione dell'ex Ospedale militare come da delibera del CdA.

Il grafico seguente illustra la composizione dei proventi dell'Ateneo che aggregati per macro voci, come di consueto, evidenziano una netta prevalenza dei contributi rispetto a tutte le altre fonti di finanziamento (i dati presi in considerazione sono al netto dell'utilizzo delle riserve).

<sup>3</sup> Si precisa infatti che nel Budget 2018 gli importi del Personale convenzionato (euro 4.423.845) erano stati indicati su voci di costo e di ricavo. Il D.M. dd. 5 settembre 2017, entrato in vigore a gennaio 2018 ha previsto l'introduzione della nuova codifica SIOPE e sancisce che i codici gestionali riferiti ad entrate e uscite per conto terzi e partite di giro sono utilizzati per classificare i movimenti in entrata e in uscita che transitano per i conti transitori.

Per tale motivo non sono stati stanziati nel budget 2019 voci di costo e ricavo riferiti al Personale convenzionato, andando gli stessi ad impattare esclusivamente in contabilità generale.



Si precisa che gli importi del FFO e del Contributo Regione L.R.2/2011 sono esposti al netto dei rispettivi risconti passivi per Euro 629.095,00 ed Euro 144.558,00. Si specifica che nel Budget Economico l'importo iscritto quale FFO (Euro 89.076.504) è dato dalla somma di Euro 88.447.409 di FFO e di Euro 629.095 a titolo di risconto passivo; analogamente, l'importo iscritto quale Contributo dalla Regione (Euro 3.754.410) è dato dalla somma di Euro 2.117.500 Contributo LR 2/2011 ed Euro 144.558 a titolo di risconto passivo ed Euro 1.492.352 relativi ad altri contributi dalla Regione.

## STIMA DEI COSTI 2018

In tale ambito la categoria dei costi del personale rappresenta una delle spese più significative sostenute dall'Ateneo. La proiezione dei **costi di personale** tiene conto del personale in servizio (docenti e ricercatori, dirigente e tecnico-amministrativo, collaboratori ed esperti linguistici) al netto delle cessazioni programmate per il periodo di riferimento, dell'impatto dello sblocco delle progressioni di carriera, delle nuove assunzioni derivanti dall'utilizzo di punti organico assegnati all'Ateneo.

Per quanto concerne la spesa per il personale a tempo indeterminato negli anni 2019-2021, gli stanziamenti sono stati stimati sulla base dei dati pre-consuntivi per il 2018, rispetto ai quali è stato applicato, in diminuzione, l'impatto finanziario sugli esercizi 2019-2021 delle cessazioni certe, previste per ciascun anno in ragione del raggiungimento dei limiti di età pensionabile. I costi tengono, inoltre, conto:

- quanto al docente e ricercatore (anche a tempo determinato), di una stima di miglioramento economico pari al 3,48% annuo, secondo le indicazioni della Circolare MEF n. 31 del 29 novembre 2018;
- quanto ai professori e ai ricercatori di ruolo, della possibile maturazione degli scatti stipendiali ai sensi dell'art. 6 comma 14 legge Gelmini;
- quanto al personale tecnico-amministrativo e CEL, di una stima di miglioramento economico pari allo 1,50% annuo, secondo le previsioni del CCNL di comparto.

Per la stima dei **costi di funzionamento** delle strutture e dei dipartimenti, sono state raccolte le richieste di budget dei responsabili e rielaborate per conseguire il pareggio del Budget 2019.

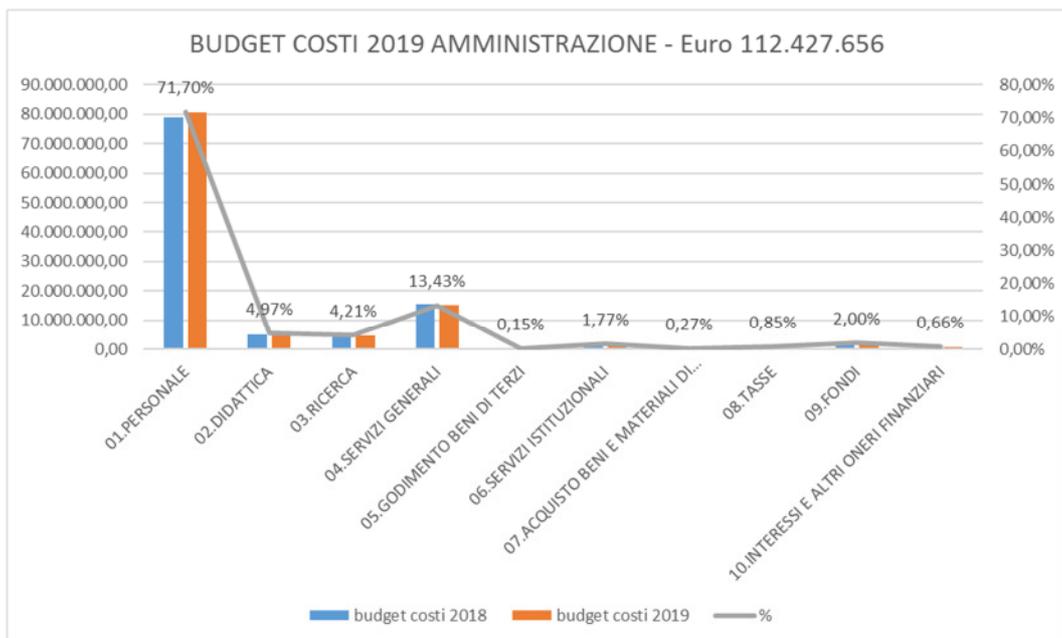
Il fabbisogno complessivo rappresentato dalle strutture trova la seguente scomposizione:

TIPOLOGIA COSTI	budget costi 2018	budget costi 2019	2019 vs 2018
Totale costi AMMINISTRAZIONE	110.482.418,00	112.427.656,00	1.945.238,00
Totale costi DIPARTIMENTI	2.369.498,00	2.448.259,00	78.761,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>112.851.916,00</b>	<b>114.875.915,00</b>	<b>2.023.999,00</b>

### COSTI AMMINISTRAZIONE

I costi a carico dell'amministrazione centrale pari ad **Euro 112.427.656** corrispondono quindi sostanzialmente alle spese di personale e alle spese generali: nel budget 2019, al netto degli ammortamenti, risultano così ripartiti:

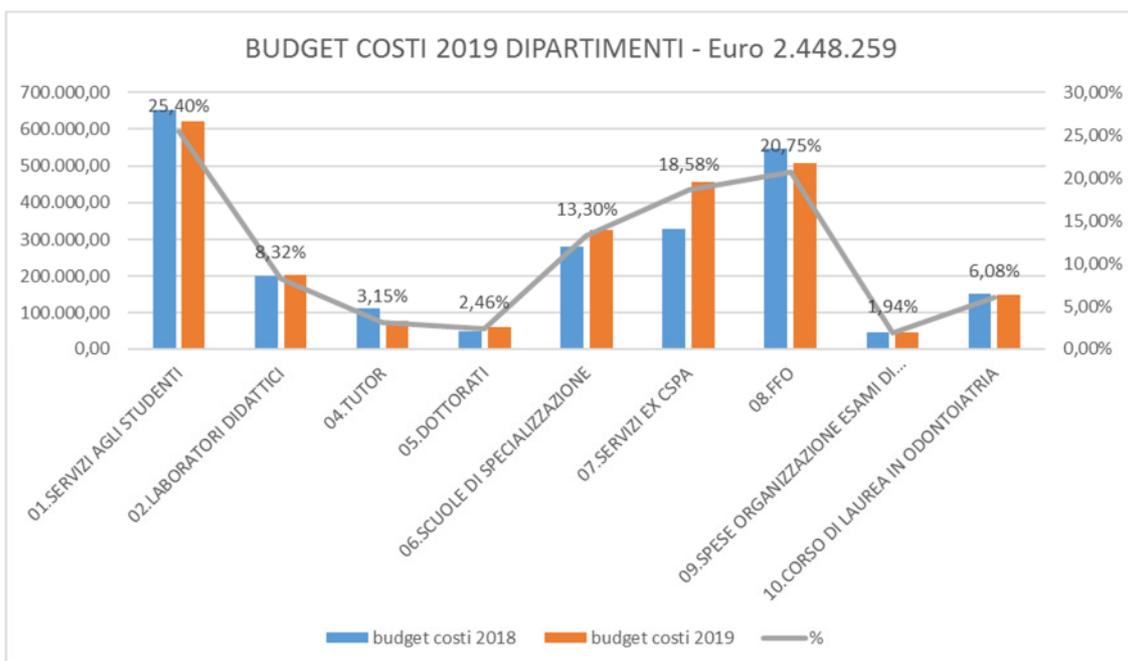
TIPOLOGIA COSTI	budget costi 2018	budget costi 2019	%	2019 vs 2018	%
<b>2.COSTI</b>					
01.PERSONALE	79.013.848,00	80.612.258,00	71,70%	1.598.410,00	1,98%
02.DIDATTICA	5.101.478,00	5.586.587,00	4,97%	485.109,00	8,68%
03.RICERCA	5.081.098,00	4.727.843,00	4,21%	-353.255,00	-7,47%
04.SERVIZI GENERALI	15.345.368,00	15.102.478,00	13,43%	-242.890,00	-1,61%
05.GODIMENTO BENI DI TERZI	103.100,00	164.100,00	0,15%	61.000,00	37,17%
06.SERVIZI ISTITUZIONALI	1.911.346,00	1.986.396,00	1,77%	75.050,00	3,78%
07.ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO	259.900,00	300.400,00	0,27%	40.500,00	13,48%
08.TASSE	746.712,00	950.487,00	0,85%	203.775,00	21,44%
09.FONDI	2.095.319,00	2.251.655,00	2,00%	156.336,00	6,94%
10.INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	824.249,00	745.452,00	0,66%	-78.797,00	-10,57%
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>110.482.418,00</b>	<b>112.427.656,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>1.945.238,00</b>	



### COSTI DIPARTIMENTI

I costi che verranno direttamente sostenuti dalle strutture dipartimentali (per **Euro 2.448.59**) risultano ripartiti come segue:

TIPOLOGIA COSTI	budget costi 2018	budget costi 2019	%	2019 vs 2018	%
<b>2.COSTI</b>					
01.SERVIZI AGLI STUDENTI	652.518,00	621.954,00	25,40%	-30.564,00	-4,91%
02.LABORATORI DIDATTICI	201.500,00	203.715,00	8,32%	2.215,00	1,09%
04.TUTOR	111.700,00	77.200,00	3,15%	-34.500,00	-44,69%
05.DOTTORATI	49.165,00	60.300,00	2,46%	11.135,00	18,47%
06.SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	280.022,00	325.670,00	13,30%	45.648,00	14,02%
07.SERVIZI EX CSPA	328.855,00	454.845,00	18,58%	125.990,00	27,70%
08.FFO	547.238,00	508.067,00	20,75%	-39.171,00	-7,71%
09.SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSION	46.500,00	47.548,00	1,94%	1.048,00	2,20%
10.CORSO DI LAUREA IN ODONTOIATRIA	152.000,00	148.960,00	6,08%	-3.040,00	-2,04%
<b>Totale complessivo</b>	<b>2.369.498,00</b>	<b>2.448.259,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>78.761,00</b>	<b>0,03</b>



Ogni dipartimento ha valutato ha rappresentato le proprie esigenze gestionali e le assegnazioni sono, in linea generale, coerenti con le assegnazioni per l'esercizio 2018

## STIMA DEGLI INVESTIMENTI 2019

L'ateneo finanzia con risorse proprie 4 milioni di Euro di investimenti, esclusivamente riferiti alla manutenzione straordinaria di impianti ed immobili. Tale importo trova copertura nelle riserve disponibili di patrimonio netto. Sono stati previsti investimenti per 0,9 milioni di Euro su finanziamento della Regione Friuli Venezia Giulia, che nel 2019 potrà finanziare l'edilizia universitaria per circa 1 milione di Euro; non è previsto l'utilizzo di risorse da indebitamento.

E' stato inoltre prevista con il Budget 2019 la somma complessiva di Euro 1.200.000, ricompresi nella voce "Altre immobilizzazioni materiali", per investimenti in beni mobili (mobili e arredi, attrezzature ICT e scientifiche) che sarà oggetto di puntuale programmazione e autorizzazione da parte del Consiglio di Amministrazione nel corso dei primi mesi del 2019.

Tale strategia è stata adottata dovendo far fronte alle molteplici esigenze presentate dalle strutture dell'Ateneo, e dalle inderogabili necessità di un patrimonio immobiliare che presenta un elevato grado di vetustà.

Il budget investimenti 2019 il cui totale ammonta ad **Euro 6.186.956** risulta così articolato:

- per opere di edilizia (come presentato nel Programma triennale dei lavori pubblici 2019-2021) Euro 4.986.956;
- per acquisti di beni mobili (mobili e arredi, attrezzature ICT e scientifiche) da parte di amministrazione e dipartimenti da programmare nel corso del 2019;

TIPOLOGIA INVESTIMENTI	budget investimenti 2019
<b>09.FONDI</b>	<b>1.200.000,00</b>
FONDO PER INVESTIMENTI DA PROGRAMMARE	1.200.000,00
<b>21.OPERE PUBBLICHE</b>	<b>4.986.956,00</b>
Lavori in Economia 2019 Piano Triennale	2.086.956,00
Programma Triennale 2019-2021 - Opere	2.900.000,00
<b>TOTALE COMPLESSIVO</b>	<b>6.186.956,00</b>

## PROGETTI COST TO COST

Al riguardo è utile ricordare che a partire dall'esercizio 2017, per quanto concerne i progetti costo to cost (attività su finanziamenti esterni valutate a fine anno con il metodo della commessa completata), per l'assegnazione del budget alle strutture gestionali, l'amministrazione ha adottato il metodo del riporto degli scostamenti. Tale metodo consiste nel rilevare la disponibilità presente in sede di chiusura dell'esercizio su detti progetti, già oggetto di autorizzazione da parte dell'Organo competente e procedere con la riassegnazione al nuovo anno dell'intero ammontare ancora disponibile.

I progetti in corso di attività, non sono pertanto oggetto di nuova autorizzazione in quanto già autorizzati al momento della loro attivazione; il loro ammontare residuo viene esposto quale colonna aggiuntiva del Budget autorizzatorio per l'esercizio 2019.

Per rendere possibile tale rappresentazione è stato necessario rilevare il Budget residuo dei progetti attivi alla data del 6 dicembre 2018 e si è proceduto quindi alla distribuzione delle risorse disponibili tra le varie voci di costo e di ricavo in base al criterio di ripartizione fondato sul consumo percentuale avvenuto nell'esercizio 2018.

In particolare è stato analizzato, per l'insieme delle voci di costo per natura utilizzate per ogni tipologia di Progetti pluriennali, il consumo delle risorse avvenuto nel 2018. Ad ogni voce di costo impiegata è stata attribuita una percentuale di utilizzo rispetto al totale consumato.

Tale percentuale ha rappresentato la percentuale di riparto delle risorse previste per l'esercizio 2019 tra le varie voci di costo.

Il riparto dei ricavi, la cui entità, per le logiche del cost to cost è pari all'ammontare dei costi, ha seguito analoga procedura; analizzato l'insieme delle voci di ricavo concernenti i progetti attivi è stata determinata la relativa percentuale di incidenza sul totale; tale percentuale ha rappresentato la percentuale di riparto dei ricavi previsti per il 2019 tra le varie voci di ricavo.

Infine, per quanto concerne i progetti cost to cost, pur nella consapevolezza che ogni anno si registrano ricavi per nuovi progetti, non disponendo di criteri di stima attendibili, data l'incertezza e variabilità degli stessi, in ottemperanza al principio della prudenza, non stati previsti nuovi ricavi.

Segue tabella di dettaglio delle somme complessivamente disponibili al 6/12/2017, **euro 122.424.030**, aggregate per macro tipologia concernenti i progetti Cost to Cost dell'Amministrazione e dei Dipartimenti.

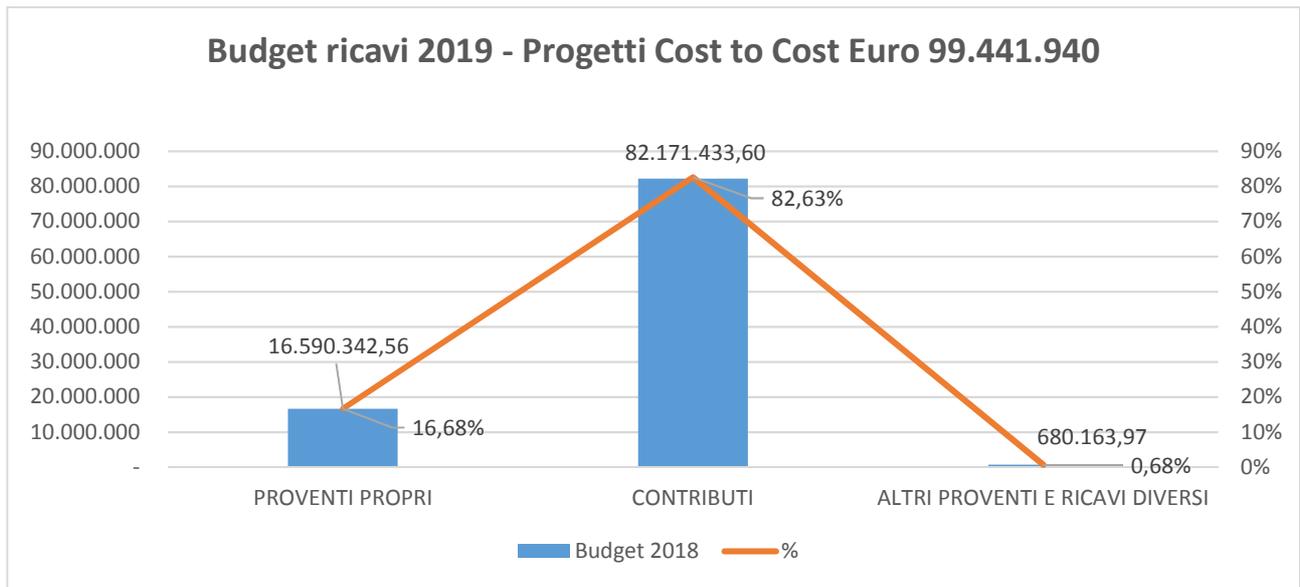
TIPOLOGIA PROGETTO CTC	BUDGET RESIDUO AL 06/12/2018
<b>DIDATTICA</b>	<b>45.959.783,76</b>
CORSI I II LIVELLO	994.476,28
CORSI PERFEZIONAMENTO	14.244,98
DIDATTICA SOSTITUTIVA	31.000,00
DOTTORATO	9.250.136,42
FSE	35.540,45
INTERNAZIONALIZZAZIONE	1.284.686,19
LABORATORI DIDATTICI	95.052,86
MASTER	517.496,42
PREMI DI STUDIO	178.146,10
SCUOLE SPECIALIZZAZIONE	33.382.302,03
SERVIZI STUDENTI	176.702,03
<b>RICERCA</b>	<b>33.772.085,61</b>
ALTRI PROGETTI RICERCA	8.583.129,01
ALTRI PROGETTI RICERCA INTERNAZIONALI	817.608,51
ASSEGNI DI RICERCA	1.743.495,76
BORSE DI RICERCA	0,01
CONTO TERZI	4.663.064,77
FIRB	28.931,25
FRA	104.632,97
LABORATORI RICERCA	64.036,31
PRIN	406.950,32
PROGETTI UE	10.378.129,77
PROGETTI/DIPARTIMENTO	1.126.130,90
PROGETTI/DOCENTE	5.139.825,67
RICERCATORI TD	716.150,36
<b>ALTRO</b>	<b>42.692.160,52</b>
ALTRI PROGETTI	15.077.664,14
CONTENITORE	247.921,55
CONVEGNI	21.160,49
INVESTIMENTI	27.345.414,34
<b>Totale complessivo</b>	<b>122.424.029,89</b>

Il totale disponibile di cui alla tabella che precede, trova scomposizione nel Budget economico 2019 per un importo pari ad euro 99.441.940 comprensivo delle quote di ammortamento per un totale di euro 6.965.752, e nel Budget investimenti 2019 per un importo pari ad euro 29.947.842.

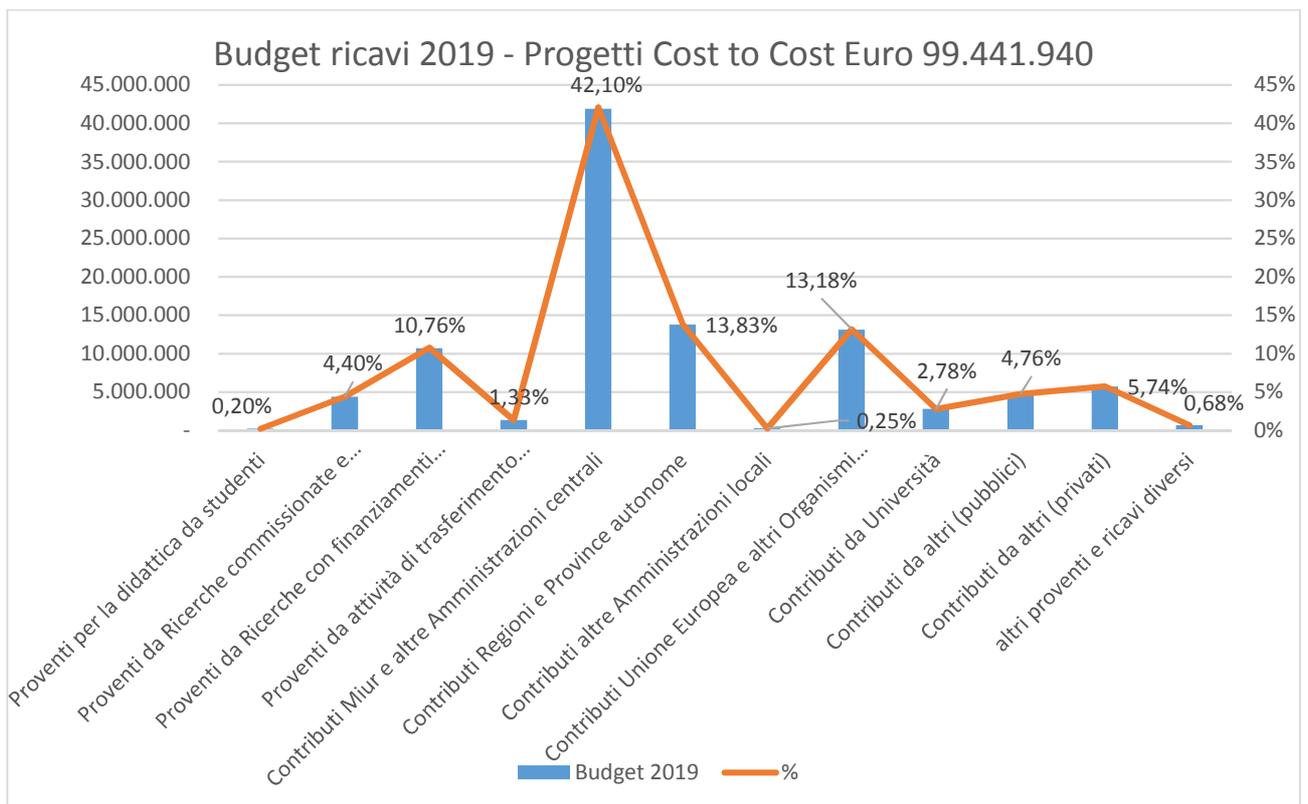
Si precisa che la comparazione tra il totale disponibile di cui sopra e gli importi esposti nel Budget economico e degli investimenti di Ateneo, va effettuata sommando l'importo del Budget economico, al netto degli ammortamenti, ed il Budget degli investimenti.

Di seguito si espone la rappresentazione grafica dei Ricavi e dei Costi concernenti i progetti Cost to Cost che saranno oggetto del riporto degli scostamenti al nuovo esercizio, rappresentati nel Budget Economico 2019.

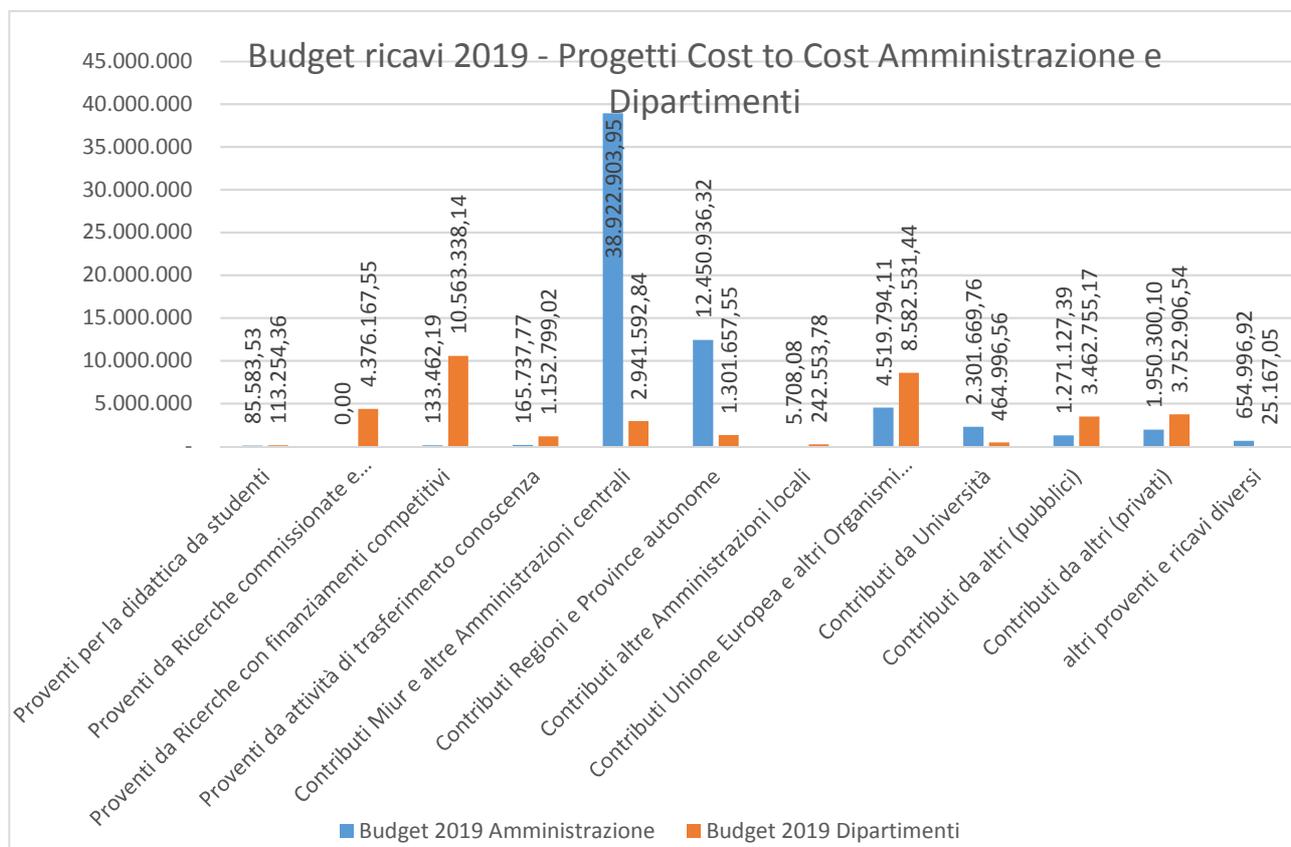
## Budget Ricavi 2019 – Progetti Cost to Cost di Ateneo



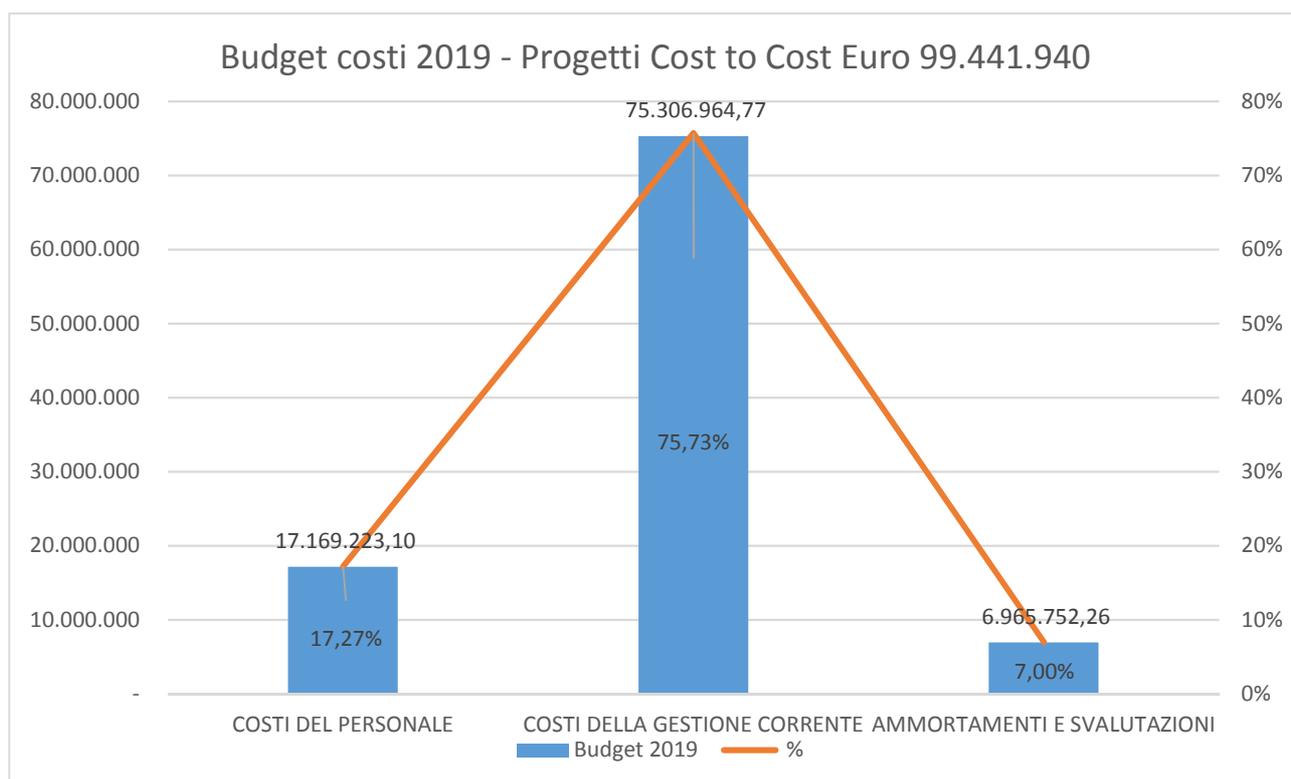
## Rappresentazione analitica del Budget Ricavi 2019 – Progetti Cost to Cost di Ateneo



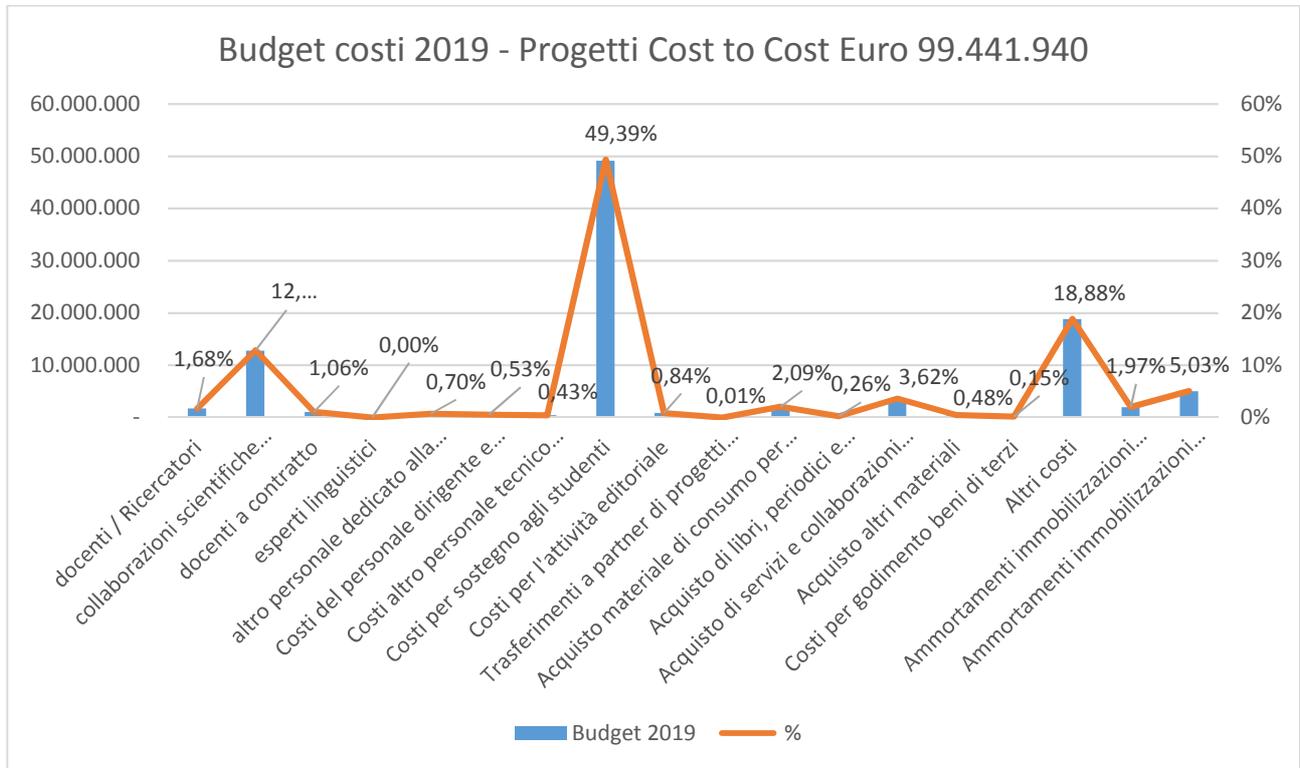
## Rappresentazione analitica del Budget Ricavi 2019 distinta tra progetti Cost to Cost di Amministrazione e Dipartimenti



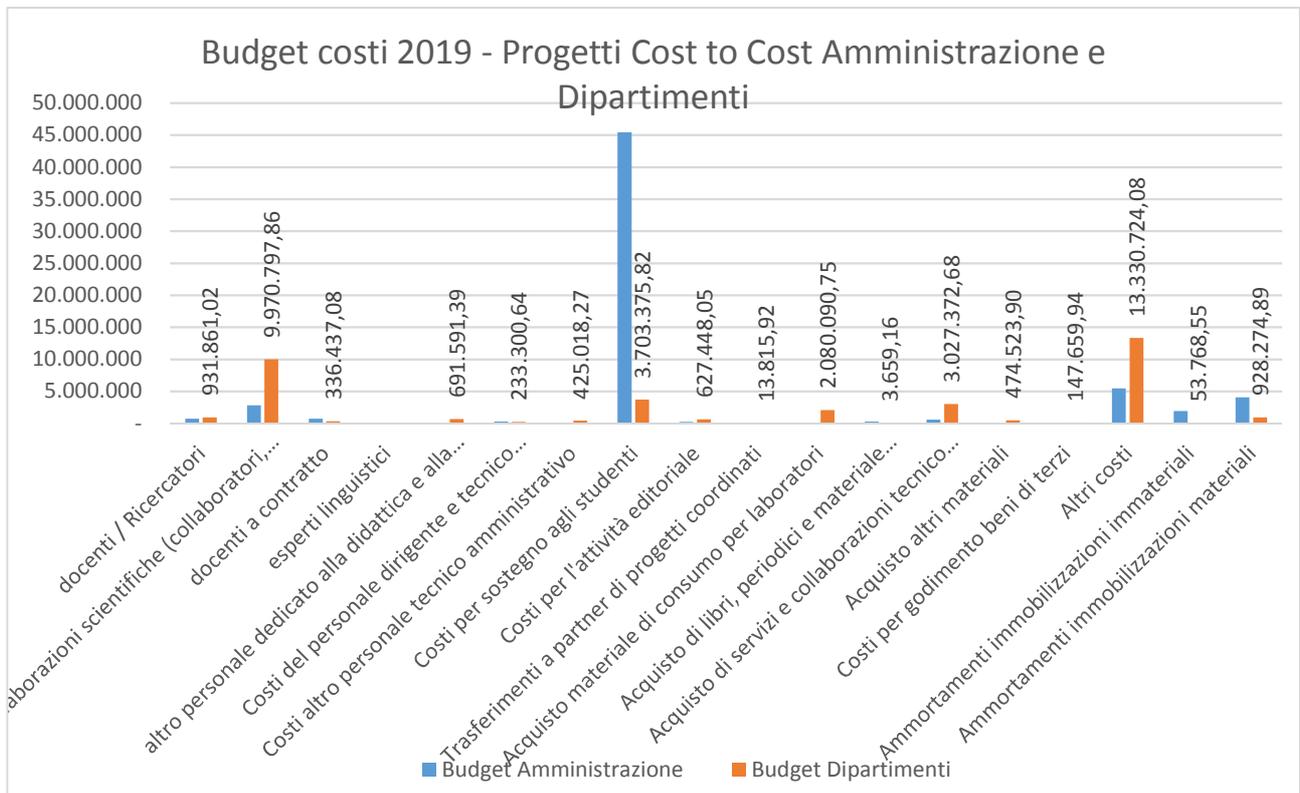
## Budget Costi 2019 – Progetti Cost to Cost di Ateneo



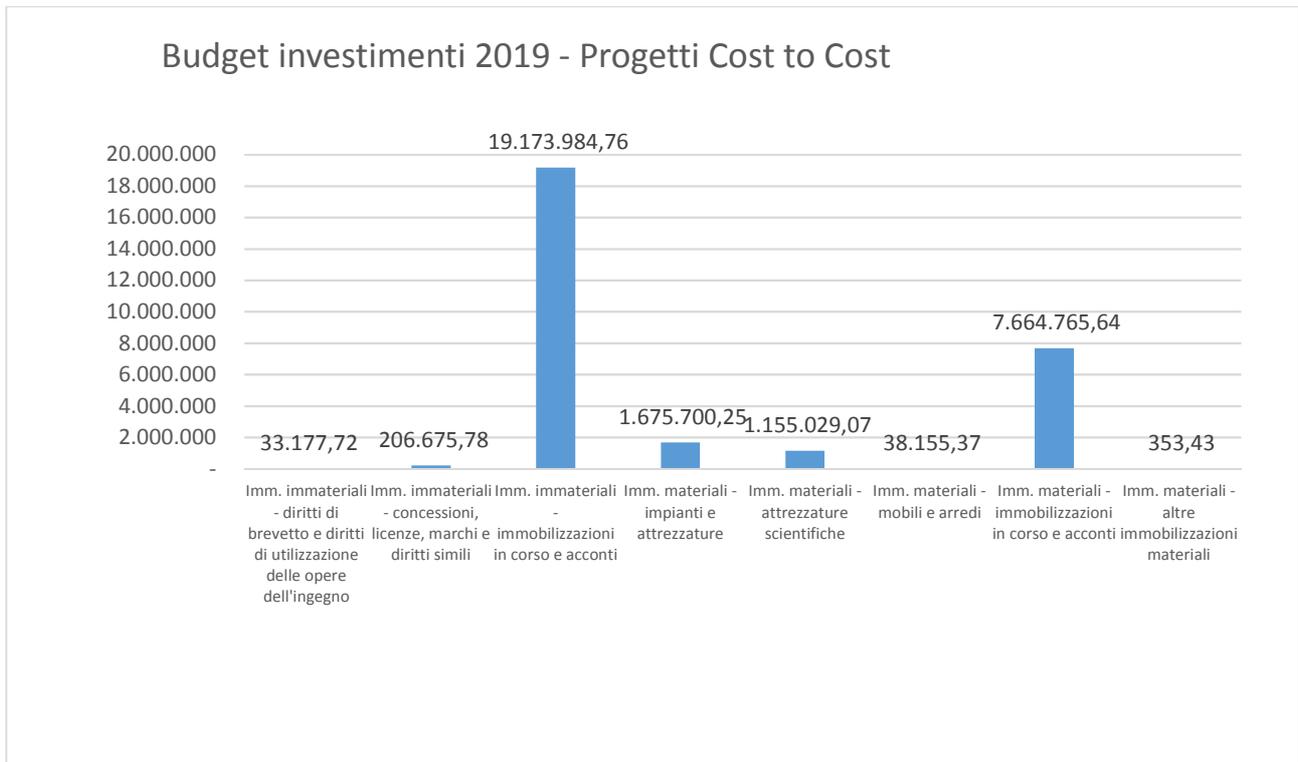
**Rappresentazione analitica del Budget Costi 2019 – Progetti Cost to Cost di Ateneo**



**Rappresentazione analitica del Budget Costi 2019 distinta tra progetti Cost to Cost di Amministrazione e Dipartimenti**



**Rappresentazione analitica del Budget Investimenti 2019 – Progetti Cost to Cost di Ateneo**



## IL CONSEGUIMENTO DEL PAREGGIO

Si riporta di seguito una sintesi del Budget Economico e degli investimenti 2019

<b>SINTESI BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI 2019</b>				
	<b>BUDGET 2018</b>	<b>BUDGET 2019</b>	<b>2019 vs 2018</b>	<b>RISERVE</b>
<b>1. RICAVI</b>	<b>114.517.402,00</b>	<b>116.634.371,00</b>	<b>2.116.969,00</b>	
RICAVI DI COMPETENZA AMMINISTRAZIONE CENTRALE	112.529.666,00	114.504.665,00	1.974.999,00	
RICAVI DI COMPETENZA DIPARTIMENTI	73.500,00	122.500,00	49.000,00	
RICAVI DA UTILIZZO RISERVE VINCOLATE	1.914.236,00	2.007.206,00	92.970,00	
<b>2. COSTI</b>	<b>112.851.916,00</b>	<b>114.875.915,00</b>	<b>2.023.999,00</b>	<b>248.750,00</b>
<b>2. COSTI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>110.482.418,00</b>	<b>112.427.656,00</b>	<b>1.945.238,00</b>	<b>248.750,00</b>
01. PERSONALE	79.013.848,00	80.612.258,00	1.598.410,00	
02. DIDATTICA	5.101.478,00	5.586.587,00	485.109,00	
03. RICERCA	5.081.098,00	4.727.843,00	-353.255,00	
04. SERVIZI GENERALI	15.345.368,00	15.102.478,00	-242.890,00	
05. GODIMENTO BENI DI TERZI	103.100,00	164.100,00	61.000,00	
06. SERVIZI ISTITUZIONALI	1.911.346,00	1.986.396,00	75.050,00	248.750,00
07. ACQUISTO BENI E MATERIALI DI CONSUMO	259.900,00	300.400,00	40.500,00	
08. TASSE	746.712,00	950.487,00	203.775,00	
09. FONDI	2.095.319,00	2.251.655,00	156.336,00	
10. INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	824.249,00	745.452,00	-78.797,00	
<b>2. COSTI DIPARTIMENTI</b>	<b>2.369.498,00</b>	<b>2.448.259,00</b>	<b>78.761,00</b>	
01. SERVIZI AGLI STUDENTI	652.518,00	621.954,00	-30.564,00	
02. LABORATORI DIDATTICI	201.500,00	203.715,00	2.215,00	
04. TUTOR	111.700,00	77.200,00	-34.500,00	
05. DOTTORATI	49.165,00	60.300,00	11.135,00	
06. SCUOLE DI SPECIALIZZAZIONE	280.022,00	325.670,00	45.648,00	
07. SERVIZI EX CSPA	328.855,00	454.845,00	125.990,00	
08. FFO	547.238,00	508.067,00	-39.171,00	
09. SPESE ORGANIZZAZIONE ESAMI DI STATO/AMMISSIONI	46.500,00	47.548,00	1.048,00	
10. CORSO DI LAUREA IN ODONTOIATRIA	152.000,00	148.960,00	-3.040,00	
<b>3. AMMORTAMENTI</b>	<b>1.665.486,00</b>	<b>1.758.456,00</b>	<b>92.970,00</b>	<b>1.758.456,00</b>
AMMORTAMENTI AMMINISTRAZIONE CENTRALE	791.631,00	519.167,00	-272.464,00	519.167,00
AMMORTAMENTI DIPARTIMENTI	873.855,00	839.289,00	-34.566,00	839.289,00
AMMORTAMENTI SU INVESTIMENTI DA PROGRAMMARE		400.000,00	400.000,00	400.000,00
<b>TOTALE A PAREGGIO (ricavi-costi-ammortamenti)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	
<b>3. INVESTIMENTI</b>	<b>7.523.158,00</b>	<b>6.186.956,00</b>	<b>- 479.724,00</b>	<b>4.086.956,00</b>
OPERE PUBBLICHE	5.843.434,00	4.986.956,00		4.086.956,00
INVESTIMENTI BENI MOBILI	1.679.724,00	1.200.000,00	-479.724,00	

Il pareggio a budget è conseguito mediante:

- riserve di patrimonio netto per un importo complessivo pari ad euro 2.007.206 a copertura degli ammortamenti nonché dei costi del gestore ex Ospedale Militare.
- riserve di patrimonio netto per un importo pari ad euro 4.486.956 a copertura del Budget investimenti.

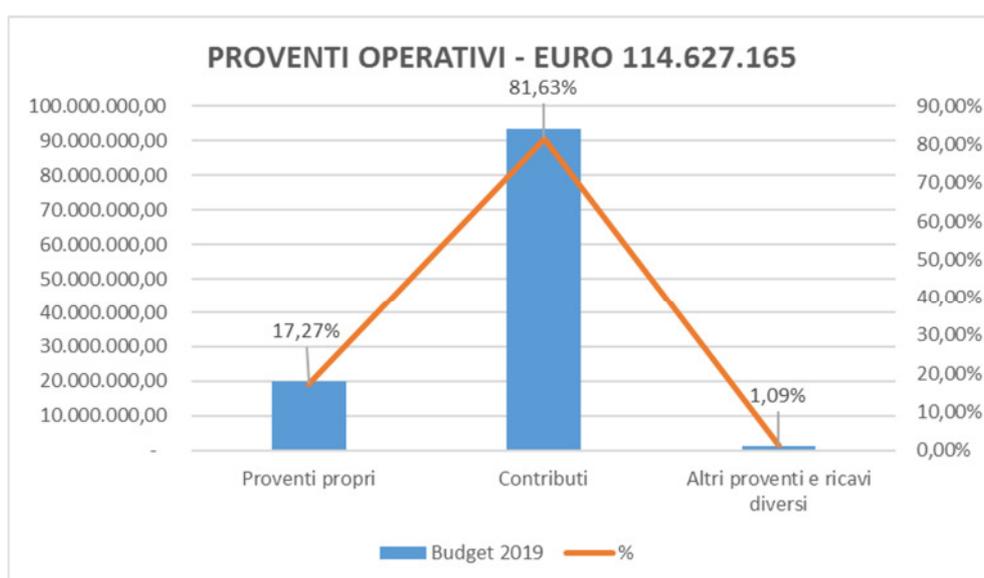
## **BUDGET ECONOMICO 2019**

Si illustra di seguito la composizione delle principali voci di ricavo e costo che costituiscono il budget economico 2019.

Si precisa che, per ciascuna voce, verranno presentati e commentati nel dettaglio esclusivamente i dati della gestione non progettuale, in quanto ritenuta la più rilevante ai fini della verifica dell'equilibrio economico sostanziale dell'Ateneo.

### **A. PROVENTI OPERATIVI**

La stima dei proventi operativi 2019 somma ad Euro 114.627.165 (Euro 112.603.166 nel 2018) ed è così articolata:



Si segnala che a partire dall'esercizio 2019 i rimborsi ricevuti dagli enti convenzionati per l'erogazione delle indennità assistenziali al personale medico vengono gestiti esclusivamente in contabilità generale, conseguentemente, per permettere la comparazione con il dato dell'esercizio 2018, quest'ultimo è stato depurato delle somme relative a tali poste (Euro 4.423.845).

#### **A. I. PROVENTI PROPRI**

La voce compendia tutti i ricavi relativi alla contribuzione studentesca per i corsi di primo e secondo livello e Post lauream.

Proventi propri	Budget 2019
Proventi per la didattica da studenti	19.790.298,00
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	-
Proventi da attività di trasferimento conoscenza	10.025,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.800.323,00</b>

### A.I.1.a) Proventi per la didattica da studenti

<b>A) I. 1. Proventi per la didattica da studenti</b>	<b>19.790.298,00</b>
<b>Contributi I e II livello</b>	<b>18.443.000,00</b>
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea I e II livello 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	9.770.000,00
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea magistrale e ciclo unico 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	7.500.000,00
Contributo onnicomprensivo per corsi di laurea ante DM 509/99 - 9/12 a.a. 2018/2019 + 3/12 a.a. 2019/2020	530.000,00
Indennità di mora, congedo, passaggio corsi di laurea	290.000,00
Tassa esame di ammissione	153.000,00
Tassa esame di Stato	200.000,00
<b>Contributi post lauream</b>	<b>1.347.298,00</b>
Contributi per corsi di dottorato	75.900,00
Contributi per corsi di perfezionamento	8.498,00
Contributi per corsi master	354.500,00
Contributi per scuole di specializzazione	853.500,00
Altri contributi di iscrizione	54.900,00

La procedura di stima per la contribuzione studentesca (Euro 19.790.298,00) ha tenuto conto che nell'esercizio considerato rientrano:

- i 9/12 dell'a.a. 18/19
- i 3/12 dell'a.a. 19/20

Per quanto attiene alle entrate dalle tasse e dai contributi studenteschi, la disciplina prevista per l'a.a. 2018/19 non è stata modificata rispetto a quella introdotta nell'a.a. 2017/18 in attuazione delle disposizioni della Legge di stabilità 2017 (legge 11 dicembre 2016, n. 232: articolo 1, commi 252 e seguenti).

In particolare al comma 252 è stabilito che *“Gli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale delle università statali contribuiscono alla copertura dei costi dei servizi didattici, scientifici e amministrativi mediante un contributo onnicomprensivo annuale, anche differenziato tra i diversi corsi di laurea e di laurea magistrale, da versare all'università alla quale sono iscritti. Restano ferme le norme in materia di imposta di bollo, le norme in materia di esonero e di graduazione dei contributi, di cui all'articolo 9 del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 68, nonché le norme sulla tassa regionale per il diritto allo studio, di cui all'articolo 3, commi da 20 a 23, della legge 28 dicembre 1995, n. 549. Sono comunque ricompresi, all'interno del contributo onnicomprensivo annuale, i contributi per attività sportive.”*

La tassazione è uguale per tutti i corsi di Studio.

L'importo totale dovuto si ottiene sommando contributo onnicomprensivo annuo, imposta di bollo e tassa Regionale.

Il contributo onnicomprensivo annuo è determinato in maniera progressiva rispetto al valore ISEE (ferma restando l'eventuale deduzione di riduzioni ed esoneri cui lo studente abbia diritto).

Il valore ISEE oltre il quale si applica la tassa massima è 70.000,00 Euro.

Sono abolite le contribuzioni per i servizi obbligatori (student card, tassa di laurea, diploma, ecc.) e le maggiorazioni sulla seconda laurea.

Il contributo onnicomprensivo annuo viene calcolato nel modo sinteticamente illustrato dalla seguente tabella:

<b>Residenti in ITALIA</b>	<b>Contributo onnicomprensivo</b>
ISEE da 0 a 13.000,00	0
ISEE da 13.000,01 a 30.000,00	(ISEE 2018 meno 13.000,00) moltiplicato 0,031 Euro
ISEE da 30.000,01 a 70.000,00	(ISEE 2018 meno 30.000,00) moltiplicato 0,051 Euro +527,00 Euro
ISEE Oltre 70.000,00	2.567,00 Euro
<b>Residenti all'estero</b>	<b>Contributo onnicomprensivo</b>
	300,00 Euro

Il calcolo si applica a studenti che si trovano nelle seguenti situazioni:

- immatricolati al primo anno di corso;
- per i già iscritti a questo Ateneo da un numero di anni non superiore alla durata normale del corso aumentata di uno (esempio: Durata normale del corso di attuale iscrizione = 3 anni, iscrizione in questo Ateneo massimo 4 anni);
- per chi si iscrive al secondo anno di corso: aver conseguito entro il 10 agosto dell'anno almeno 10 crediti formativi universitari;
- per chi si iscrive ad anni di corso successivi al secondo: aver conseguito, nei dodici mesi antecedenti il 10 agosto, almeno 25 crediti formativi.

Se non ci si trova in alcuna di queste situazioni, all'importo calcolato si applicano le seguenti maggiorazioni:

- per i residenti in Italia maggiorazione del 10%. (Nota: in questo caso in contributo onnicomprensivo minimo non può essere inferiore a 200,00 Euro)
- per i residenti all'estero maggiorazione del 10%.

La previsione per contributi I e II livello è stata effettuata considerando un numero di iscritti stimato in 15.576 unità (15.601 per l'a.a.2017/2018).

Una specifica quota del FFO viene attribuita all'Università a compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca, derivante dall'applicazione della normativa vigente. Si rimanda al successivo commento del FFO.

In relazione agli esami di ammissione, la tassa di iscrizione è stabilita in € 30,00: per il 2019 si può prevedere un ricavo di circa Euro 153.000,00.

Con riferimento agli Esami di Stato, la previsione di ricavo per il 2019 è sostanzialmente immutata rispetto al 2018, ed è pari ad Euro 200.000,00.

Per i corsi di dottorato si prevede un ricavo pari ad Euro 75.900,00, tenendo conto di un'ipotesi complessiva di 304 iscritti ai cicli atti nel 2019 (32°, 33°, 34° e 35°, quest'ultimo verrà attivato nel novembre del 2019). Per i dottorati il contributo è determinato in maniera fissa ed è pari ad Euro 300,00.

Per i corsi di perfezionamento è previsto un ricavo di circa Euro 8.498,00, corrispondente alle entrate derivanti dagli iscritti all'unico corso programmato al momento nel 2019 (Diagnosi prenatale: 10 iscritti a Euro 750,00 + 5 uditori a Euro 199,50).

I ricavi riguardanti le tasse corrisposte dagli iscritti ai corsi di Master è prevista di Euro 354.500. Il 70% di tali contributi dovrà essere trasferita ai Dipartimenti presso cui i Master stessi si svolgono.

Per il 2019 viene formulata una richiesta di budget inferiore rispetto al 2018, in quanto la stima delle entrate (rapportata al numero minimo di iscritti) ha tenuto conto del numero di Master istituiti per l'a.a. 2018/19, inferiore rispetto a quelli istituiti nell'a.a. 2017/18 (16 Master anziché 18).

Una segnalazione a parte va fatta per il Master sull'interculturalità. Gli iscritti al corso, infatti, non pagano alcun contributo: quindi, non viene effettuato alcun riparto tra Amministrazione centrale e Dipartimento (DISU). Quest'ultimo, tuttavia, riceverà dal Ministero un rimborso per le spese affrontate rapportato essenzialmente al numero degli immatricolati.

Ciò considerato, non si ravvisano gli estremi per aprire uno specifico progetto "solo costi" per far transitare al Dipartimento il 100% del rimborso ministeriale.

Con riferimento alle scuole di specializzazione, il numero di studenti complessivamente previsti è di 527, di cui 402 iscritti alle scuole mediche e 125 iscritti alle scuole non mediche. Il ricavo complessivo si prevede pari a Euro 853.500,00.

Per le scuole di specializzazione mediche è stato stabilito un contributo onnicomprensivo fisso di Euro 1.750,00.

Gli studenti delle scuole non mediche pagheranno il contributo onnicomprensivo in base all'ISEE con il seguente calcolo:

- contributo onnicomprensivo di Euro 500,00 per ISEE per l'Università fino a Euro 13.000,00;
- contributo onnicomprensivo pari a Euro 500,00 +  $0,26 \times (\text{ISEE} - 13.000)$  per gli ISEE oltre gli i 13.000,00 Euro e fino al limite massimo di Euro 70.000,00.

Per quanto riguarda gli studenti residenti all'estero, è previsto un contributo onnicomprensivo di Euro 750,00.

Si prevedono inoltre Euro 54.900,00 tra gli altri contributi di iscrizione che si riferiscono ai ricavi per le iscrizioni ai corsi singoli.

#### **A.I.2 Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**

Concerne i proventi derivanti dall'attività di ricerca fornita dall'Ateneo su espressa richiesta da parte di soggetti terzi, non è stato previsto a budget alcun importo trattandosi di somme che verranno registrate nel 2019 su progetti cost to cost.

#### **A.I.3 Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi**

Concerne i proventi relativi all'attività di ricerca istituzionale finanziata da MIUR, UE, Enti Pubblici e privati a fronte della sottoscrizione di specifici contratti e convenzioni. Questa voce è alimentata esclusivamente dall'attività di ricerca gestita dai dipartimenti attraverso i progetti e non è stata fatta alcuna previsione per il 2019, trattandosi di somme che verranno registrate su progetti cost to cost.

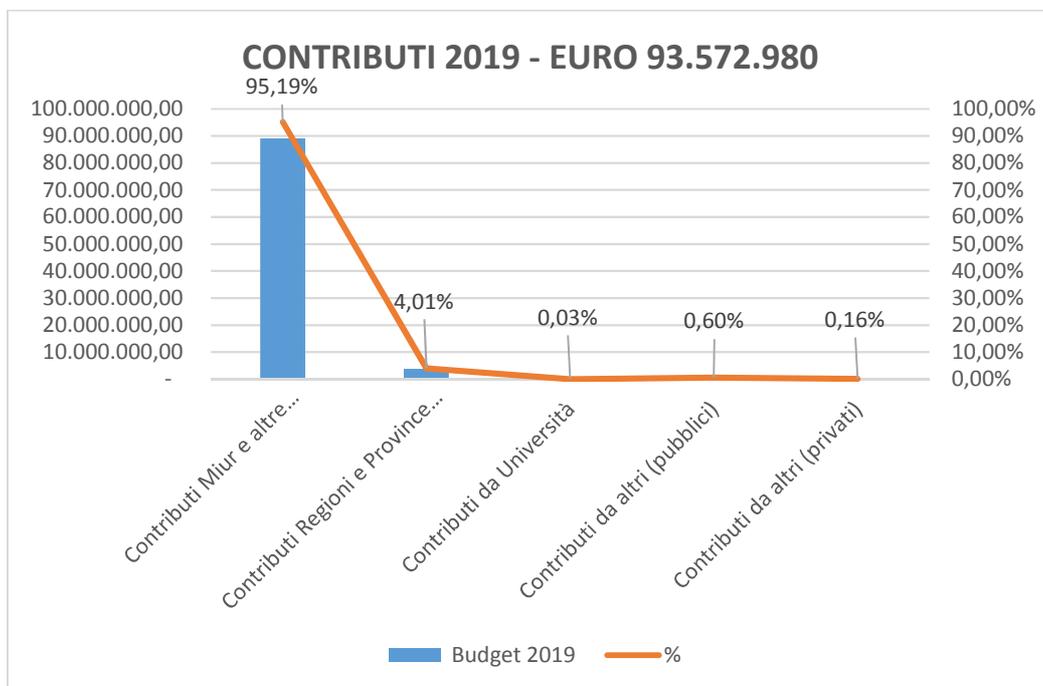
#### **A.I.4 Proventi da attività di trasferimento conoscenza**

La voce compendia i ricavi dalla vendita di libri e commesse esterne (Euro 10.000,00), nonché il rimborso delle spese contrattuali di battitura e copiati (25,00).

## A.II. CONTRIBUTI

La voce compendia tutte le assegnazioni a titolo di contributi, finalizzati o non, destinate alla copertura dei costi d'esercizio. La quota più rilevante è quella relativa ai "Contributi da Miur e altre Amministrazioni centrali" che ricomprende il Fondo di Finanziamento Ordinario di Ateneo.

Contributi	Budget 2019
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	89.076.504,00
Contributi Regioni e Province autonome	3.754.410,00
Contributi altre Amministrazioni locali	-
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	
Contributi da Università	28.000,00
Contributi da altri (pubblici)	564.126,00
Contributi da altri (privati)	149.940,00
<b>TOTALE</b>	<b>93.572.980,00</b>



### A.II.1. Contributi da MIUR e altre Amministrazioni centrali

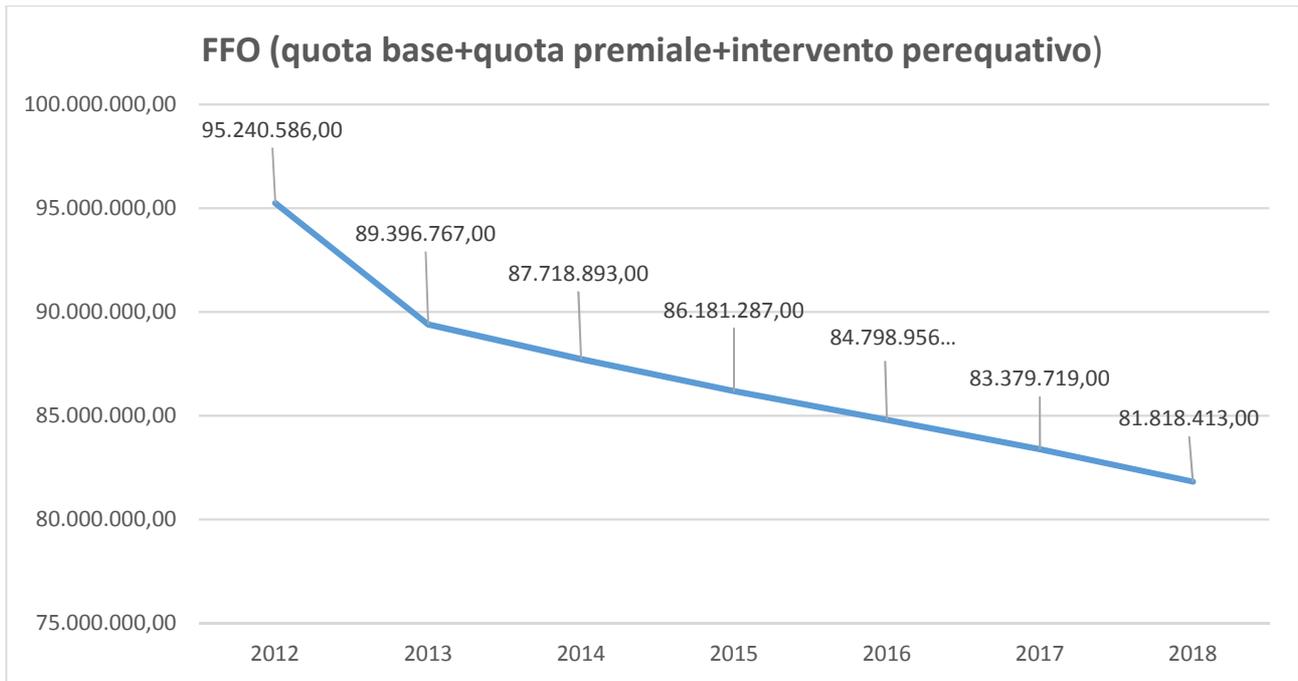
<b>A) II. 1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali</b>	<b>89.076.504,00</b>
<b>FFO</b>	<b>85.127.409,00</b>
FFO 2019 - quota base+premiale+perequativo (ipotesi clausola di salvaguardia 2,00%)	80.182.045,00
FFO 2019 - piano straordinario associati,	1.757.747,00
FFO 2019 - piano straord. chiamata professori I fascia (D.interm. 242/2016)	161.958,00
FFO 2019 - piano straordinario reclutamento ricercatori (DM 78/2016)	645.176,00
FFO 2019 - reclutamento ricercatori art.24 c.3 lettera b L.240/2010 (D.M.168/2018)	879.310,00
FFO 2019 - compensazione e blocco stipendiale docenti	533.880,00
FFO 2019 - minor gettito da costruzione studentesca (no tax area) Legge 232/2016	850.000,00
FFO 2019 - disabili	45.000,00
FFO 2019 - tutor DM 198	72.293,00
<b>FFO - Contributo per Post lauream</b>	<b>2.320.000,00</b>
Contributi dal MIUR per borse di studio post lauream di dottorato	2.320.000,00
<b>Programmazione triennale</b>	<b>1.629.095,00</b>
Contributi dal MIUR per programmazione triennale 2019-2021 - quota anno 2019	500.000,00
Contributi dal MIUR per programmazione triennale 2016-2018 - quota consolidata per raggiungimento obiettivi triennio. Stima su quota media.	500.000,00
Programmazione Triennale 2016-2018 - Risconti passivi quota parte annualità 2017 e 2018 per copertura costi 2019 RTDA	629.095,00

Nella categoria in esame sono iscritti i trasferimenti provenienti dal MIUR e da altri Ministeri.

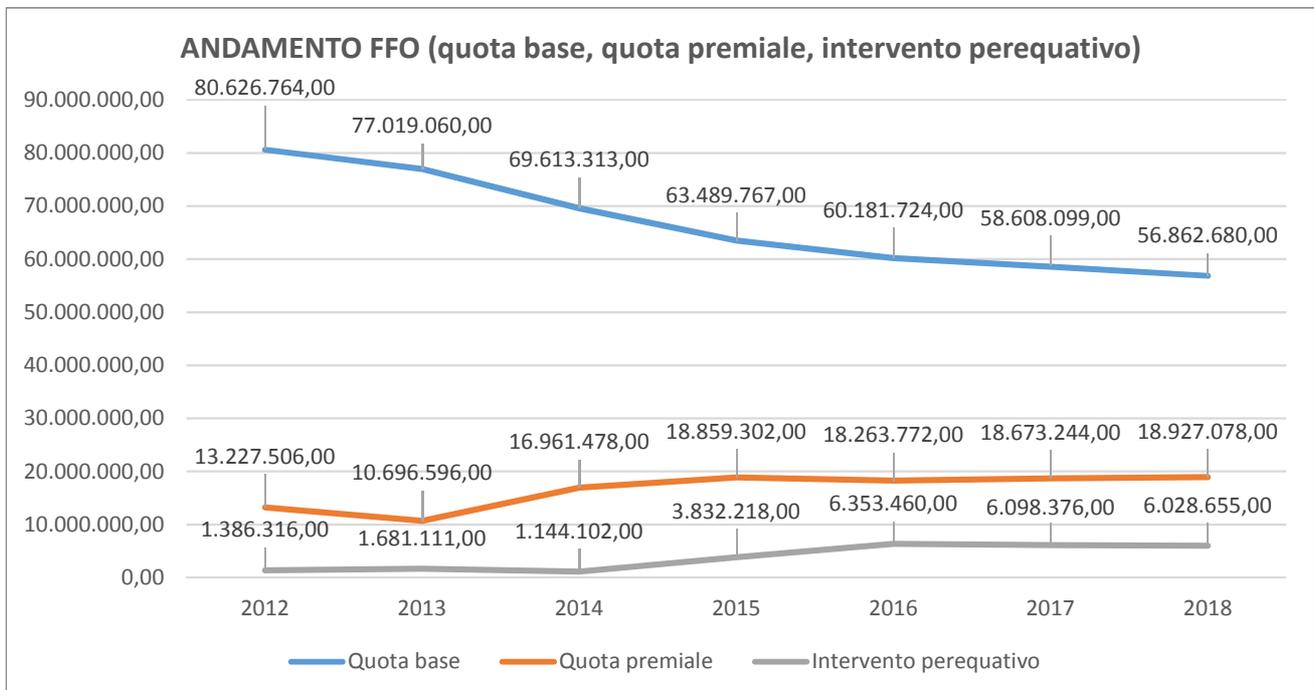
Il **Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO)** costituisce la voce di ricavo principale di questa categoria e dell'intero bilancio.

Nella seguente tabella si propone una sintesi delle assegnazioni a partire dall'anno 2012:

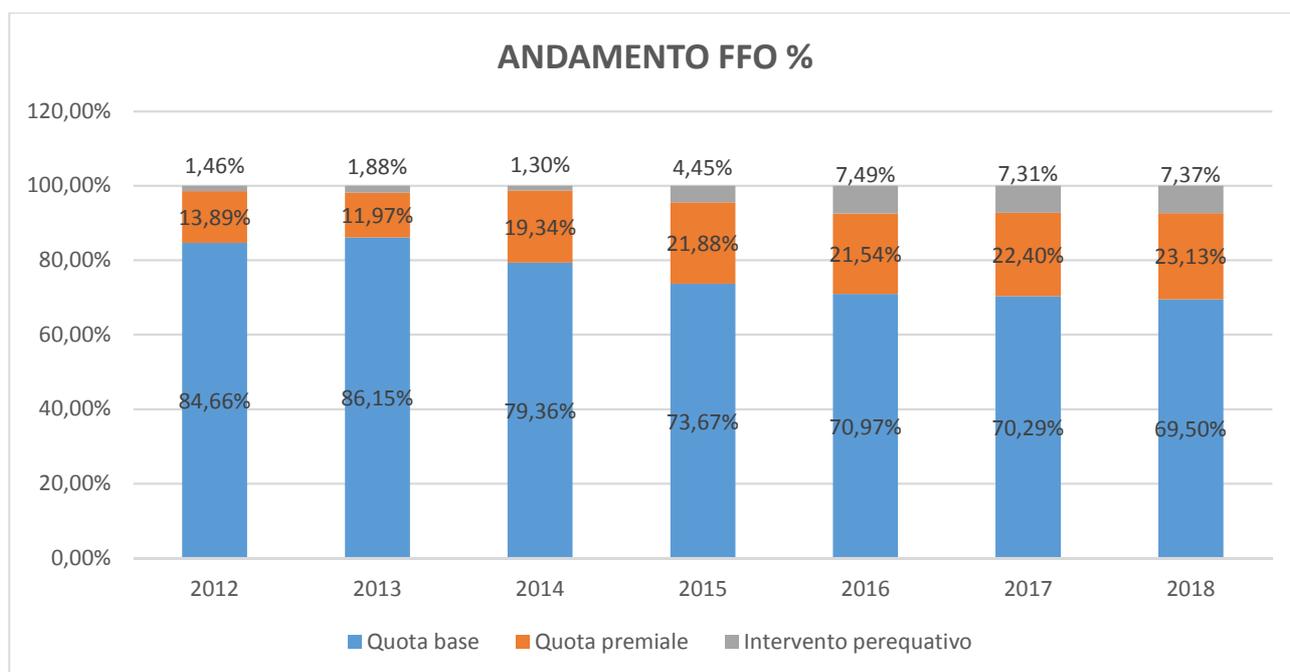
FFO	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Quota base	80.626.764,00	77.019.060,00	69.613.313,00	63.489.767,00	60.181.724,00	58.608.099,00	56.862.680,00
Quota premiale	13.227.506,00	10.696.596,00	16.961.478,00	18.859.302,00	18.263.772,00	18.673.244,00	18.927.078,00
Intervento perequativo	1.386.316,00	1.681.111,00	1.144.102,00	3.832.218,00	6.353.460,00	6.098.376,00	6.028.655,00
<b>TOTALE</b>	<b>95.240.586,00</b>	<b>89.396.767,00</b>	<b>87.718.893,00</b>	<b>86.181.287,00</b>	<b>84.798.956,00</b>	<b>83.379.719,00</b>	<b>81.818.413,00</b>
Differenza con anno precedente		-5.843.819,00	-1.677.874,00	-1.537.606,00	-1.382.331,00	-1.419.237,00	-1.561.306,00
Scarto %		-6,14%	-1,88%	-1,75%	-1,60%	-1,67%	-1,87%



E' da evidenziare che a partire dall'anno 2014 sono stati modificati i criteri per l'assegnazione del FFO: non si fa più riferimento al dato storico in quanto viene introdotta per la prima volta la logica del costo standard di formazione per studente, per cui le risorse della quota base del FFO sono state divise in base a quanto l'ateneo dovrebbe spendere per ciascun studente, tenendo conto del rapporto studenti/docenti, ma anche della capacità contributiva delle famiglie e di altri parametri, tra i quali anche un correttivo territoriale basato sul contesto economico.



Il trend dell'andamento delle assegnazioni ministeriali per FFO evidenzia il crollo della quota base del finanziamento, quella che dovrebbe pagare il normale funzionamento delle attività.



La previsione per il 2019 del Fondo di Finanziamento Ordinario – FFO (quota base+premiabile+intervento perequativo), è stimata in Euro 80.182.045, valore ritenuto congruo secondo principi di prudenza; previsione fatta sulla base del contenimento della riduzione al -2,0 % rispetto all’assegnazione fatta dal Miur nel 2018 per le medesime voci.

Il Decreto Ministeriale n.610 del 9 agosto 2017 relativo ai “*Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) per l’anno 2017*” ha introdotto per la prima volta lo stanziamento Ministeriale per le finalità di cui all’art.1 commi 265 e 266 della Legge n.232 del 11 dicembre 2016, da ripartire tra le università statali, a decorrere dall’anno 2017, a compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca (NO tax area).

In particolare il comma 265 della sopra citata legge recita: “*Il Fondo per il finanziamento ordinario delle università, di cui all’articolo 5 della legge 24 dicembre 1993, n. 537, è incrementato di 55 milioni di Euro per l’anno 2017 e di 105 milioni di Euro a decorrere dall’anno 2018. Le somme di cui al primo periodo sono ripartite tra le università statali, a decorrere dall’anno 2017, con riferimento all’anno accademico 2016/2017, e conseguentemente per gli anni successivi, in proporzione al numero degli studenti esonerati dal pagamento di ogni contribuzione ai sensi dell’articolo 9 del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 68, cui si aggiunge, a decorrere dall’anno 2018, il numero degli studenti esonerati dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale ai sensi del comma 255 del presente articolo, moltiplicati per il costo standard di ateneo per studente in corso.*”

Con il decreto di assegnazione del Fondo di Finanziamento Ordinario per l’anno 2018 (DM 587/2018), tale stanziamento è stato determinato in proporzione al numero degli studenti dell’a.a.2017/18 esonerati dal pagamento di ogni contribuzione studentesca ai sensi dell’art.9, comma 2 del DLgs 68/2012 e dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale ai sensi dell’art.1, c.255 della L.232/2016, moltiplicati per il costo standard di ateneo per studente in corso di cui al DM 585/2018 adottato per il triennio 2018-2020.

Nel corso del 2018 il riparto per la “NO tax area” è stato quindi determinato per l’Ateneo moltiplicando il numero di studenti esonerati 17/18 (2.236 unità), per il costo standard per studente in corso 2018 (Euro 7.856), il risultato così ottenuto è stato rapportato ai risultati ottenuti degli altri atenei, venendosi così a determinare un peso dello 0,83% per l’Università di Trieste. Stante l’assegnazione complessiva di Euro 105ML, all’Ateneo è stata attribuita la quota di Euro 874.989,00.

In riferimento all'anno 2019, tale somma è stata prudenzialmente stimata in Euro 850.000,00, prevedendo una situazione simile a livello nazionale a quanto assegnato per l'anno 2018 per tale finalità

Alla voce FFO sono altresì state ricomprese assegnazioni per un ammontare di Euro 4.095.364,00, assegnazioni vincolate nella destinazione per i vari piani straordinari (Euro 3.444.191), per una tantum a professori e ricercatori di ruolo a compensazione blocchi stipendiali 2011-2015 (Euro 533.880,00), per i tutor DM 198 (Euro 72.293,00) e l'assegnazione per i disabili (Euro 45.000,00); quest'ultime due proposte con importo di previsione pari alle ultime assegnazioni note relative all'anno 2017.

Tra i contributi Miur viene prevista per l'anno 2019 l'assegnazione di Euro 2.320.000,00 relativa al riparto delle risorse per il **Dottorato di ricerca ed il post lauream**, riproponendola in coerenza all'ultima assegnazione nota relativa all'anno 2018.

Per l'anno 2019 si prevede il consolidamento della **Programmazione Triennale 2016-2018** di cui al decreto MIUR n. 635 dell'8 agosto 2016 concernente "Linee generali d'indirizzo della programmazione delle Università 2016-2018" (quota media Euro 500.000,00); viene inoltre ipotizzata un'assegnazione pari ad Euro 500.000,00.

Infine, sempre in riferimento alla Programmazione triennale 2016-2018, viene previsto l'utilizzo del risconto passivo di Euro 629.095,00 a copertura della quota parte relativa al 2019 del costo pluriennale dei ricercatori a tempo determinato di tipo A.

#### **A.II.2. Contributi Regioni e province autonome**

<b>A) II. 2. Contributi Regioni e Province autonome</b>	<b>3.754.410,00</b>
<b>Contributo Regione L.R. 2/2011</b>	<b>2.262.058,00</b>
Contributo Regione L.R. 2/2011	2.117.500,00
Contributo Regione L.R. 2/2011 - Risconti passivi quota parte annualità 2017 e 2018 per copertura costi 2019 RTDA	144.558,00
<b>Contributo Regione per interessi edilizia</b>	<b>745.352,00</b>
Contributo Regione per ripianamento interessi mutui edilizia - gestione CDP - Ricavi da "Atri risconti passivi", quota iscritta a SPI per copertura interessi passivi su mutui passivi edilizia	745.352,00
<b>Altri contributi Regione</b>	<b>747.000,00</b>
Contributo Regione CDL professioni sanitarie 2019/2020	735.000,00
Contributo Regione per Polo SBN L.R. 23/2015 e relativo Regolamento di attuazione emanato con D.P.R. n- 0236/Pres. dd. 07.12.2016	12.000,00

Nella categoria in esame sono compresi tutti i contributi provenienti dalla Regione Friuli Venezia-Giulia.

In relazione ai finanziamenti, previsti ai sensi della LR 2/2011, a favore del sistema universitario regionale, l'art.5 c.27 lett. b) della LR 34/2015 (legge di stabilità 2016) ha introdotto delle modifiche alla normativa di riferimento in un'ottica semplificatoria, prevedendo inoltre a partire dal 2016 l'entrata a regime del sistema di finanziamento; in particolare, il novellato art.6 della LR 2/2011 dispone che, entro novanta giorni dalla data di entrata in vigore della legge regionale di bilancio 2016 (LR 30/2015) la Giunta regionale previo parere della Conferenza del sistema universitario regionale e sentiti i presidenti dei Consorzi universitari o loro delegati, nonché gli studenti, tramite il Coordinamento regionale dell'Alta Formazione approvi lo schema del Programma triennale articolato per annualità.

In coerenza con il Programma triennale 2016-2018 l'Università di Trieste propone, per l'anno 2019 interventi pari ad Euro 2.117.500,00, comprensivi dell'importo di Euro 50.000,00 destinati all'acquisizione della qualifica di educatore professionale-pedagogico ai sensi dell'art.1, c.5,9,4-600 della L.205/2017.

Viene iscritto un ricavo di Euro 144.558,00 quale utilizzo del risconto passivo del Contributo Regione L.R. 2/2011, anno 2018, a copertura dei costi 2019 del personale RTD di tipo A.

Si segnala che la Regione FVG copre con contributi pluriennali sia la quota capitale che la quota interessi da rimborsare per i mutui stipulati con la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione di opere di edilizia d'Ateneo. Viene pertanto iscritto a Budget, tra i ricavi, il risconto passivo di Euro 745.352,00 a copertura della quota relativa all'annualità 2019.

Nei contributi correnti è inoltre compresa l'assegnazione regionale di Euro 735.000 a sostegno delle spese per i corsi di laurea triennale dell'area sanitaria. Per i ricavi iscritti a budget 2019, corrispondono iscrizioni di budget lato costi.

E' previsto infine il ricavo di Euro 12.000,00 quale contributo della Regione Friuli Venezia Giulia a sostegno delle attività del Polo TSA del Servizio Bibliotecario Nazionale – SBN in base alla L.R. 23/2015 e relativo Regolamento di attuazione emanato con D.P.R. n- 0236/Pres. dd. 07.12.2016

#### A.II.5. Contributi da Università

<b>A) II. 5. Contributi da Università</b>	<b>28.000,00</b>
<b>Rimborso costi stipendiali</b>	<b>28.000,00</b>
Comando 1 unità di personale cat. C3	28.000,00

In questa voce vengono stanziati le risorse provenienti dall'Università di Firenze per il rimborso di spese stipendiali relative al comando di una unità di personale di categoria C3. (Euro 28.000,00)

#### A.II.6. Contributi da altri (pubblici)

<b>A) II. 6. Contributi da altri (pubblici)</b>	<b>564.126,00</b>
<b>Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>12.500,00</b>
Seminari integrativi CdL DIC Gorizia	12.500,00
<b>Rimborso costi stipendiali</b>	<b>551.626,00</b>
Contributo ASUITS, IRCCS Burlo Garofolo e CRO Aviano per rimborso costi: professori Barbi - Liguori-Confalonieri-Papa- Pizzichetta-Canzonieri	478.800,00
Reclutamento 2 RTDA - INFN	72.826,00

Detta voce compendia il ricavo derivante dal rimborso, da parte di strutture pubbliche, dei costi stipendiali del personale operante presso le medesime; in particolare, la somma di Euro 478.800,00 concerne:

- Euro 159.600,00 la convenzione quindicennale, a copertura di due posti di professore associato ai sensi dell'art. 18 comma 3 legge 30 dicembre 2010 n. 240 tra l'Università degli studi di Trieste e l'Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Trieste, in attuazione dell'articolo 10 comma 9 del protocollo d'intesa tra la Regione Autonoma F.V.G. e l'Università degli studi di Trieste per lo svolgimento delle attività assistenziali delle università del 22 aprile 2016 (ricavo complessivo per 15 anni Euro 2.394.000) – Professori Liguori e Confalonieri;
- Euro 79.800,00 la Convenzione quindicennale, a copertura di un posto di professore associato ai sensi dell'art. 18 comma 3 legge 30 dicembre 2010 n. 240 tra l'Università degli studi di Trieste e l'Azienda Sanitaria Universitaria Integrata di Trieste, in attuazione dell'articolo 10 comma 9 del protocollo d'intesa tra la Regione Autonoma F.V.G. e l'Università degli studi di Trieste per lo svolgimento delle attività assistenziali delle università del 22 aprile 2016 (ricavo complessivo per 15 anni Euro 1.197.000) – Professore Papa.
- Euro 79.800,00 la Convenzione quindicennale, a copertura di un posto di professore associato ai sensi dell'art. 18 comma 3 legge 30 dicembre 2010 n. 240 tra l'Università degli studi di Trieste e l'IRCCS Burlo-Garofalo, in attuazione dell'articolo 10 comma 9 del protocollo d'intesa tra la Regione Autonoma F.V.G. e l'Università degli studi di Trieste per lo svolgimento delle attività assistenziali delle università del 22 aprile 2016 (ricavo complessivo per 15 anni Euro 1.197.000) – Professore Barbi.
- Euro 159.600,00 la Convenzione quindicennale, a copertura di un posto di professore associato ai sensi dell'art. 18 comma 3 legge 30 dicembre 2010 n. 240 tra l'Università degli studi di Trieste e il C.R.O. di Aviano, in attuazione dell'articolo 10 comma 9 del protocollo d'intesa tra la Regione Autonoma F.V.G. e l'Università degli studi di Trieste per lo svolgimento delle attività assistenziali delle università del 22 aprile 2016 (ricavo complessivo per 15 anni Euro 2.394.000) – Professori Canzonieri e Pizzichetta.

In relazione alle sopra citate convenzioni si segnala che vengono iscritti ricavi per un importo maggiore ai costi che si prevede di sostenere nell'anno 2019, conseguentemente tali ricavi saranno oggetto di sconto per la parte che dovesse eccedere la spesa.

Per quel che concerne il rimborso dei compensi al personale convenzionato, che nel 2018 era stato iscritto tra i “contributi da altri (pubblici)”, si evidenzia che la rilevazione dei ricavi e dei relativi costi per l’anno 2019, verrà effettuata nel sistema di contabilità UGOV esclusivamente in contabilità generale, per cui non si propone alcun budget.

#### **A.II.7. Contributi da altri (privati)**

<b>A) II. 7. Contributi da altri (privati)</b>	<b>149.940,00</b>
<b>Ricavi e rimborsi da esterni</b>	<b>35.000,00</b>
Rimborso costi stipendiali personale TA e missioni da Portogruaro Campus, come da convenzione	35.000,00
<b>Rimborso costi stipendiali</b>	<b>114.940,00</b>
Finanziamento Sincrotrone per prof. Parmigiani - Retribuzione maggiorata da valutazione positiva e eventuale aumento DPCM	100.940,00
Rimborso da parte della Fondazione Italiana Fegato delle attività rese dalla prof.ssa Crocè a favore della Fondazione stessa, in base alla Convenzione rep. N. 222/2017 Prot n. 22629 del 04/07/2017	14.000,00

A questa voce è ricompresa quota parte del contributo di Euro 100.000,00 che la Fondazione Portogruaro Campus, nell'ambito della convenzione con l'Università degli studi di Trieste, versa a titolo di contributo alle spese dell'Ateneo per la stipula di contratti per attività di insegnamento integrativo, costi riflessi dei docenti di ruolo e missioni, oltre che per spese di segreteria. Vengono iscritti a budget sull'Unità Analitica soltanto Euro 35.000,00 relativi ai costi riflessi dei docenti di ruolo e missioni e spese di segreteria in quanto i restanti Euro 65.000,00 verranno iscritti su apposito progetto cost to cost da utilizzare per la gestione dei costi relativi ai contratti per l'attività di insegnamento integrativo.

In questa voce sono, inoltre, iscritti il rimborso da parte della Fondazione Italiana Fegato per le attività rese da un'unità di personale docente (Euro 14.000,00), in base alla Convenzione rep. N. 222/2017 Prot n. 22629 del 04/07/2017, nonché la previsione di Euro 100.940,00 concernente la convenzione a tempo indeterminato con il Sincrotrone per il finanziamento delle spese stipendiali del prof. Parmigiani (professore ordinario a tempo pieno).

## A.V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

A) V. 2. Altri proventi e ricavi diversi		1.253.862,00
<b>Ricavi e rimborsi da esterni per fitti attivi</b>		<b>36.226,00</b>
Affitto via Alviano Gorizia (RAI)		5.250,00
Canone Antenna WIND (30/01/2016-29/01/2022)		22.000,00
Introito concessione via Filzi		8.976,00
<b>Ricavi e rimborsi da esterni</b>		<b>351.916,00</b>
Incassi da Cisia da esami di ammissione		31.000,00
Ricavi da attività stabulario		70.000,00
Ricavi derivanti dall'utilizzo di terzi della Baita Torino e versata del gestore della Baita stessa		1.571,00
Ricavi per incasso fotocopie accesso agli atti		50,00
Ricavi per incasso tessere parcheggio		950,00
Ricavi per servizio Microscopia elettronica		4.000,00
Rimborsi relativi a consumi acqua, energia elettrica, gas, traffico telefonia fissa da gestione bare punti di ristoro presso l'Ateneo, fondazione Callerio ed enti esterni collegati alla centrale telefonica master di Ateneo (CUS e CRUT)		42.000,00
Rimborso Bar S. Giovanni (in corso gara per 2019-2024) - euro 5.790		
Rimborso spese condominiali via Somma euro - 960		
Rimborso Bar ed. A (in corso gara 2019-2024) euro - 6.925		50.245,00
Rimborso Bar e mensa ed. H3+C3-C4 (in corso gara 2019-2024) - euro 36.570		
Rimborso Bar ed. D a partire dal 2020 (indicativamente 6.000 euro)		
Rimborso da parte dell'ICTP dei costi assicurativi della loro sede sostenuti da UNITS		4.000,00
Rimborso Enti Polo SBN		58.000,00
Rimborso pubblicità legale da parte dei concorrenti alle gare d'appalto + Rimborso spese per bolli e registrazioni principalmente da parte dei concorrenti delle gare d'appalto		22.500,00
Rimborso quota da SISSA e UniUd per Portale Unity FVG		10.000,00
Rimborso Turnitin da SISSA e UniUd		12.000,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo		2.700,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Portierato		1.800,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Rimborso spese segreteria		135,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Rimborso uso attrezzature		135,00
Utilizzo spazi didattici di Ateneo-Servizio accessorio di sicurezza		4.230,00
Vendita borse Mis Mas		2.000,00
Rimborso costi generali e costi di personale per gestione LightNet		34.600,00
<b>Trasferimenti da Dipartimenti ex 6%-4%-IRES</b>		<b>180.000,00</b>
Trasferimenti interni attivi per IRES		180.000,00
<b>Altri trasferimenti da/tra Dipartimenti</b>		<b>102.566,00</b>
Incasso rimborsi dei premi assicurativi: RCA (annualità) 2019 + Infortuni/Kasko (annualità 2018), da parte dei Dipartimenti		20.559,00
Rimborsi dai dipartimenti di Scienze della vita e Fisica, rispettivamente per le quote CIB (1.500) e Consorzio Fisica (7.747)		9.247,00
Rimborsi dai Dipartimenti per costi di brevetti		25.000,00
Rimborso DSV spese vettura in convenzione		2.760,00
Trasferimenti da progetti di ricerca dei Dipartimenti per attività redazionale		40.000,00
Trasferimenti interni costi spettrometria di massa		5.000,00
<b>Utilizzo Fondo Oneri Futuri</b>		<b>583.154,00</b>
Utilizzo Fondo oneri futuri da accantonamento avanzo finanziato in sede di migrazione da COFIN a COEP		583.154,00

La voce Ricavi da fitti attivi ricomprende gli introiti derivanti dell'occupazione di alcuni locali da parte della RAI in via Alviano a Gorizia, della locazione del lastrico solare per l'antenna WIND (il 50% dell'introito va trasferito all'ICTP), nonché i canoni dell'utilizzo dei locali bar del comprensorio di via Filzi.

I ricavi e rimborsi da esterni riguardano rimborsi e ricavi che pervengono all'Ateneo a diverso titolo, come da evidenza nella tabella soprastante.

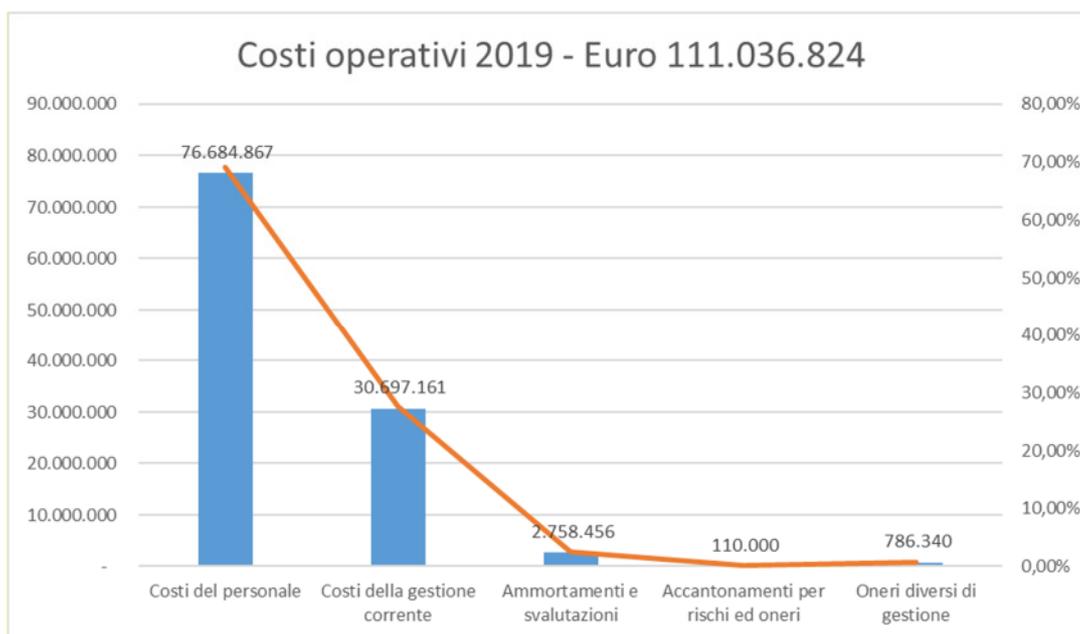
I trasferimenti dai Dipartimenti concernono tutte le quote a rimborso delle spese sostenute anticipatamente dall'Amministrazione Centrale per conto delle strutture decentrate, oltre ai trasferimenti interni per l'IRES.

La quota relativa all'utilizzo del fondo oneri futuri concerne l'iscrizione a budget di somme accantonate in sede di migrazione dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale, che in base alla loro finalizzazione trovano puntuale allocazione nel budget 2019 a sostegno di spese ad esse correlate.

## **B. COSTI OPERATIVI**

La stima dei costi operativi 2019 somma ad **Euro 111.036.824** ed è così articolata:

<b>COSTI OPERATIVI</b>	<b>Budget 2019</b>
Costi del personale	76.684.867
Costi della gestione corrente	30.697.161
Ammortamenti e svalutazioni	2.758.456
Accantonamenti per rischi ed oneri	110.000
Oneri diversi di gestione	786.340
<b>Totale</b>	<b>111.036.824</b>



## B.VIII. COSTI DEL PERSONALE

In questa categoria sono ricompresi i costi operativi più rilevanti del budget economico.

<b>B) VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>Budget 2019</b>
Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	53.819.394,00
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	22.865.473,00
<b>Totale</b>	<b>76.684.867,00</b>

In questa sezione sono ricompresi i costi operativi riferiti alle seguenti categorie di personale docente e tecnico-amministrativo.

### ***B.VIII.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica***

Vengono di seguito forniti i dettagli delle voci presenti nel budget economico 2019 sotto forma di tabelle di dettaglio. Gli importi riportati sono al netto dell' IRAP.

<b>B) VIII.1 Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica</b>	<b>Budget 2019</b>
Docenti / ricercatori	50.900.462,00
Collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	160.600,00
Docenti a contratto	1.167.297,00
Esperti linguistici	1.425.087,00
Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	165.948,00
<b>Totale</b>	<b>53.819.394,00</b>

### **B.VIII.1 a) Docenti e ricercatori di ruolo**

Detta macro categoria (Euro 50.900.462) trova la seguente articolazione:

#### **1. Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato (euro 47.338.031)**

<b>Personale docente e ricercatore-TI</b>		<b>47.338.031,00</b>
1	Costi personale docente n servizio dal 1-01-2019 al 31/12/2019 tenuto conto delle cessazioni certe con attribuzione classe personale docente art 2 c 3 dpr 232/11	26.032.501,00
2	Una tantum a docenti e ricercatori di ruolo a compensazione blocchi stipendiali 2011-2015 art. 1, c. 629 L. bilancio 2018	533.880,00
3	Oneri sociali su stipendi personale docente di ruolo	6.298.941,00
4	Contributi per TFR per il personale docente di ruolo	1.179.166,00
5	Costi personale RU in servizio dal 1-01-2019 al 31/12/2019 tenuto conto delle cessazioni certe e del minor costo a seguito di passaggio da RU>PA con attribuzione classe personale ricercatore art 2 c 3 dpr 232/11 - Importo forfettario basato sul budget 2018 aumentato del 20%	7.621.980,00
6	Oneri sociali su stipendi personale ricercatore di ruolo	1.844.018,00
7	Contributi per TFR per il personale ricercatore di ruolo	342.970,00
8	IRAP su personale ricercatore di ruolo	
9	Stipendi personale docente di ruolo assunzioni programmate - Lordo Ateneo	750.696,00
10	Fabbisogno personale PUNTI ORGANICO "STRATEGIE DEL CDA" (1,187) imputati pro-budget sul conto personale docente da novembre 2019 - Lordo Ateneo	22.598,00
11	Fabbisogno personale p.o.2018 da cessazioni 2017: 67% di 25,15 p.o., pari a 16,85, da cui detrarre 1,5 p.o. già programmati per le chiamate dirette in caso di mancato cofin MIUR - reclutamenti da ottobre 2019 - Lordo Ateneo	512.451,00
12	Fabbisogno personale p.o. 2016 pari a 2,1 p.o. recupero convenzioni ASUITS E CRO da luglio 2019 - Lordo Ateneo	119.636,00
13	Accantonamento futuri miglioramenti economici costo ateneo presunto 2% ricalcolato 3,48%	1.308.000,00
14	Accantonamento futuri miglioramenti economici costo ateneo presunto 2% ricalcolato 3,48%	363.800,00
15	Costi stipendiali convenzioni con Enti SSR e IRCCS	407.394,00

#### **2. Personale ricercatore a tempo determinato (euro 3.562.431)**

<b>Personale docente e ricercatore - TD</b>		<b>3.562.431,00</b>
1	RTDB - personale in servizio 1/01/19-31/12/2021	865.804,00
2	RTDA	866.062,00
3	Oneri su RTDB	209.435,00
4	Oneri su RTDA	190.631,00
5	Contributi per TFR su RTDB	54.233,00
6	Contributi per TFR su RTDA	32.182,00
7	Accantonamento aumento DPCM 3,48% - Lordo Ateneo	124.200,00
8	Fabbisogno RTDB p.o. programmati 2015-2017 non utilizzati , piano accelerazione, chiamata diretta e scuole specializzazione - Lordo Ateneo	290.759,00
9	Piano straordinario 2108 RTDB + posizione Piano Straordinario 2016 ex Nesti - Lordo Ateneo	929.125,00

#### **3. Personale convenzionato**

A partire dall'esercizio 2019 gli importi del personale convenzionato SSN si configurano come partite di giro. Nell'esercizio 2018 erano ricompresi fra i costi dei docenti e ricercatori per l'importo di Euro 4.423.845.

### **B.VIII.1. b) Collaborazioni scientifiche**

<b>B) VIII. 1. b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)</b>	<b>160.600,00</b>
Fondo per ricerca da cessazioni anticipate	6.800,00
Misura ad esaurimento (il 2019 è l'ultimo anno)	6.800,00
<b>Servizi supporto e valutazione della ricerca</b>	<b>153.800,00</b>
Costo di n. 3 collaborazioni a supporto delle attività del Settore Servizi alla Ricerca e Rapporti con il Territorio e dei Dipartimenti, con funzione di broker per la ricerca (Piano triennale 2019-2021, L.R. n. 2/2011)	90.000,00
Assegni di ricerca	63.700,00
Aumenti INPS	100,00

### **B.VIII.1. c) Docenti a contratto**

<b>B) VIII. 1. c) docenti a contratto</b>	<b>1.167.297,00</b>
<b>Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019 (9/12 su 2019)</b>	<b>842.166,00</b>
Didattica sostitutiva docenti a contratto 2019 - quota parte aa. 2018/2019 (9/12)	473.763,00
Didattica sostitutiva quota ricercatori 2019 - quota parte aa. 2018/2019 (9/12)	368.403,00
<b>Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020 (3/12 su 2019)</b>	<b>298.131,00</b>
Didattica sostitutiva docenti a contratto a.a. 2019/2020 - quota parte anno 2019 (3/12)	185.735,00
Didattica sostitutiva quota ricercatori a.a. 2019/2020 - quota parte anno 2019 (3/12)	112.396,00
<b>Docenti a contratto</b>	<b>27.000,00</b>
Costi docenti a contratto	27.000,00

Per il dettaglio dei costi relativi alla docenza sostitutiva si veda la tabella in calce alla presente relazione.

### **B.VIII.1. d) Collaboratori esperti linguistici**

<b>Collaboratori esperti linguistici- T.I.</b>		<b>1.425.087,00</b>
1	Stipendio CEL ruolo - i costi tengono conto di un eventuale scatto ma non aumento contrattuale	978.945,00
2	Oneri sociali su stipendi collaboratori esperti linguistici di ruolo	240.392,00
3	Accantonamento quota esercizio TFR collaboratori esperti linguistici di ruolo	72.514,00
4	IRAP su collaboratori ed esperti linguistici di ruolo	
5	Accantonamento futuri miglioramenti economici costo ateneo 3,48% - trattamento misto (contenzioso lettori e trattamento integrativo)	47.700,00
6	Esperti linguistici di ruolo. Richieste 1040 ore da quadro distributivo. Si richiede anche un budget aggiuntivo di circa 100 ore per soddisfare richieste derivanti da esigenze straordinarie non prevedibili	80.756,00
7	Attività aggiuntive dei Collaboratori Esperti Linguistici	4.780,00

### **Collaboratori esperti linguistici**

Per quanto concerne la spesa per i collaboratori esperti linguistici nell'anno 2019, gli stanziamenti sono stati stimati sulla base dei dati pre-consuntivi per il 2018.

Le ore suppletive sono quantificate dal CLA al fine di garantire l'erogazione delle attività di supporto all'insegnamento linguistico. Il budget per l'anno 2019, pari a € 85.536,88 è stato definito come segue:

- n. 1040 ore richieste a seguito della definizione del Quadro distributivo, predisposto annualmente, contenente la ripartizione delle ore dei Collaboratori Esperti Linguistici (CEL) sulla base delle richieste rappresentate dai Dipartimenti al Centro Linguistico di Ateneo (CLA). Il notevole incremento rilevabile rispetto al budget 2018 è imputabile anche al collocamento in aspettativa di un CEL.
- n. 104 determinate applicando una percentuale aggiuntiva del 10% al budget richiesto dal CLA, per ulteriori esigenze che dovessero essere rappresentate in corso d'anno dalle strutture dipartimentali.

### **B.VIII.1. e) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca**

<b>B) VIII. 1. e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</b>	<b>165.948,00</b>
<b>Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca</b>	<b>165.948,00</b>
CONFERENZIERI E RELATORI	1.000,00
7 contratti tutor	14.700,00
AFC	9.261,00
AFC	12.740,00
Attività formative complementari	47.040,00
attività per conferenzieri e relatori	980,00
Conferenzieri e relatori	6.500,00
Costi altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	23.128,00
Due contratti Lingua Latina da 45 ore ciascuno - Sette contratti Lingua italiana OFA 30 ore ciascuno - Un contratto lettorato lingua slovena - Un contratto lettorato lingua francese	21.619,00
Euro 15.000 AFC, euro 8.000 conferenzieri	22.540,00
Seminari	2.940,00
seminari di Dipartimento	3.500,00

### **B.VIII.2. Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo**

Vengono di seguito forniti i dettagli delle voci presenti nel budget economico 2019 sotto forma di tabelle di dettaglio.

<b>B) VIII.2 Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo</b>	<b>Budget 2019</b>
Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	22.820.162,00
Costi altro personale tecnico amm.vo	45.311,00
<b>Totale</b>	<b>22.865.473,00</b>

### **B.VIII.2. a) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo**

#### **1. Personale Tecnico amministrativo - T.I. (euro 20.725.776)**

<b>Personale Tecnico amministrativo - T.I.</b>	<b>20.725.776,00</b>
1 Costi personale in servizio dal 1-01-2019 al 31/12/2019 tenuto conto delle cessazioni certe	15.122.378,00
2 Oneri sociali su stipendi personale tecnico amministrativo di ruolo	3.673.024,00
3 Contributi per TFR per il personale tecnico amministrativo di ruolo	954.640,00
4 Accantonamento fondo rinnovi contrattuali presunto da 2% a 1,50%	325.335,00
5 Stipendi personale TA assunzioni programmate 3 cat D da febbraio 2019 e 2 Dirigenti da aprile 2019	195.362,00
6 Assunzioni categorie protette 3 cat.B da gennaio 2019	81.343,00
7 0,25 quota MIUR vincolata per stabilizzazioni dlgs 75/2017	31.505,00
8 Fabbisogno personale punti organico non programmati p.o. 2018 proposta sul 67% (reclutamenti dal 1° gennaio)	342.189,00

#### **2. Personale Dirigente (euro 172.936)**

<b>Personale Dirigente</b>	<b>172.936,00</b>
1 Stipendio D.G. Fascia 4° min 131.000 max 146.000 decreto MIUR 194 30 marzo 2017 (Piano triennale 2019-2021, L.R. n. 2/2011)	131.131,00
2 Oneri sociali su stipendio direttore generale (Piano triennale 2019-2021, L.R. n. 2/2011)	31.734,00
3 Contributi per TFR per il direttore generale (Piano triennale 2019-2021, L.R. n. 2/2011)	10.071,00

## Direttore generale

Quanto allo stipendio del Direttore generale, è stato previsto un costo di euro 194.082,00 per anno, al netto dell'indennità di risultato. Tale costo, peraltro, trova un immediato corrispondente sotto forma di ricavo, in quanto tale spesa risulta coperta da finanziamento regionale, nell'ambito del quale viene rendicontata. Per quanto concerne il Direttore generale, sono stati iscritte a bilancio le somme destinate alla remunerazione dell'indennità di risultato.

## Personale dirigente

Relativamente al personale dirigente, sinora non presente nei ruoli dell'Università degli Studi di Trieste, avuto riguardo alla recente programmazione per l'assunzione di due figure dirigenziali, viene posto a budget l'importo stimato per le relative indennità accessorie di posizione e risultato.

## Personale TA a tempo determinato

In linea con l'importante operazione che ha portato l'Ateneo, negli ultimi anni, ad azzerare il precariato storico, non sono stati previsti stanziamenti per la copertura di posti di personale TA a tempo determinato.

### 3. Trattamento accessorio (euro 1.641.450)

Trattamento accessorio		1.641.450,00
1	Salario accessorio personale TA - cat. B, C e D: progressione economica orizzontale, indennità per il personale destinatario di incarico di resp., indennità obbligatorie di rischio e assimilate, produttività individuale	550.760,00
2	Indennità accessoria mensile, erogabile per dodici mensilità, prevista anche dal nuovo CCNL triennio 2016-2018 (art. 64 co 5)	120.000,00
3	Oneri sociali su altre voci accessorie personale tecnico amministrativo di ruolo	39.240,00
4	Importo destinato al pagamento della retr. di posizione corrisposta al pers. di cat. EP secondo la disciplina di cui all'art. 76 CCNL 16/10/2008	222.174,00
5	Oneri sociali su altre voci accessorie personale tecnico amministrativo di ruolo	66.475,00
6	Importo destinato al pagamento della retr. di risultato corrisposta al pers. della cat. EP secondo la disciplina di cui all'art. 76 CCNL 16/10/2008	80.176,00
7	Importo destinato alla remunerazione dell'indennità di risultato del Direttore Generale e dell'indennità di posizione e risultato relative a due figure dirigenziali (tenuto conto della programmazione di assunzione di tali figure)	118.427,00
8	Lavoro straordinario personale TA	94.500,00
9	Erogazione indennità di mensa al personale TA	323.630,00
10	Compensi per la vigilanza ai seggi. Nel 2019 sono previste l'elezione del Rettore, elezioni studentesche, RLS, elezioni per il rinnovo del Consiglio di amministrazione nonché elezioni per il rinnovo del CUN e del CNSU. Il budget richiesto tiene conto dei nuovi importi a giornata a scrutatore.	18.200,00
11	Compensi al personale t.a per vigilanza seggi (oneri)	4.404,00
12	Rischio radiologico - personale tecnico amministrativo di ruolo	2.789,00
13	Oneri sociali su altre voci accessorie personale tecnico amministrativo di ruolo	675,00

## Salario accessorio

Lo stanziamento di budget relativo al Fondo per il trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo prende le mosse da una stima della composizione del Fondo 2019 effettuata sulla base dell'attuale disciplina normativa, nelle more dell'emanazione del DPCM relativo alla sperimentazione prevista dall'art. 23, comma 4 bis del d. lgs. 25 maggio 2017, n. 75 (possibile incremento dell'ammontare della parte variabile del fondo in misura non superiore ad una percentuale della componente stabile del fondo medesimo).

L'art. 23 del d.lgs. 25 maggio 2017, n. 75 stabilisce anche che l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento accessorio del personale non possa superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Traendo le mosse da tale assunto, i Fondi sono stati composti secondo i seguenti criteri:

1. Prima definizione dei fondi accessori 2019 rispettosi del tetto 2016
2. Detrazione della spesa per le progressioni economiche orizzontali iscritte a bilancio (stimata) relativa al periodo 2001-2018
3. Distribuzione dell'importo netto risultante tra i due Fondi ex art. 63 e 65 CCNL, secondo un principio di continuità per quanto concerne quest'ultimo
4. Distribuzione delle risorse dell'art. 63 tra l'istituto "Risorse da contrattare" e l'istituto "indennità ex art. 41 CCNL 2005 (IMA)", effettuata sulla base delle proiezioni di spesa degli ultimi anni
5. Ripartizione del fondo "ex art. 65" tra i due istituti delle indennità di posizione e di risultato, con la previsione della percentuale di risultato al 30%.

### **Indennità di mensa**

Lo stanziamento, è stato stimato sulla base dei dati pre-consuntivi per il 2018.

### **Lavoro straordinario personale TA**

L'importo richiesto, pari a € 94.500,00, corrisponde all'importo massimo determinato ai sensi dell'art. 86 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del comparto Università del quadriennio giuridico 2006-2009, siglato il 16 ottobre 2008.

Le ore straordinarie saranno ripartite tenuto conto di quanto previsto dall'Atto Aggiuntivo n. 1 "Lavoro straordinario" al Contratto Integrativo di Ateneo del 19 dicembre 2014, sottoscritto in data 23 dicembre 2014, con i seguenti criteri:

- a) accantonamento del 10 % delle ore annue disponibili per eventuali necessità sopravvenute a seguito della distribuzione di seguito specificata;
- b) distribuzione delle ore a ciascuna struttura applicando la seguente metodologia:
  - proporzionamento delle ore richieste sulla base del numero di personale in servizio nella struttura che può effettuare lavoro straordinario (detraendo il personale in part-time orizzontale e il personale di categoria EP);
  - redistribuzione degli avanzi risultanti dall'applicazione del criterio di cui al punto precedente, valutata l'incidenza oraria percentuale del personale in part-time e di quello con assenze prolungate, di durata superiore ai 3 mesi.

### **4. Altri costi del Personale**

<b>Altri costi del personale</b>		<b>280.000,00</b>
<b>1</b>	<b>Altre spese per il personale (sussidi, provvidenze)</b>	<b>280.000,00</b>

### **Sussidi e provvidenze**

Lo stanziamento, pari a euro 280.000, dedicato ai sussidi e alle provvidenze in favore del personale è stato mantenuto invariato, nella sua entità economica, rispetto agli anni precedenti, sulla base di specifici accordi aziendali.

## B.VIII.2. B) Costi altro personale tecnico amministrativo

Viene prevista la spesa per il servizio di tecnico stabularista da assicurare allo Stabulario per la gestione del reparto SPF del medesimo.

<b>B) VIII. 2. b) Costi altro personale tecnico amministrativo</b>	<b>45.311,00</b>
<b>Altro personale tecnico</b>	<b>45.311,00</b>
tecnico stabularista	45.311,00

## La proiezione pluriennale della spesa di personale

L'approvazione del Budget Unico 2019 merita una disamina particolarmente attenta dei costi di personale in prospettiva pluriennale.

Per quanto riguarda i costi relativi al personale di ruolo, essi tengono conto della dinamica dell'organico stimata per il periodo in questione come "minima", rappresentata nelle tabelle che seguono:

### Personale docente 2018-2020: previsione dell'andamento dell'organico in assenza di reclutamenti diversi da quelli già programmati al 31 dicembre 2018

Categoria	al 31/12/2017	2018			2019			2020		
	Totale organico	cessazioni minime attese	previsioni reclutamento o progressione	saldo organico atteso	cessazioni minime attese	previsioni reclutamento o progressione	saldo organico atteso	cessazioni minime attese	previsioni reclutamento o progressione	saldo organico atteso
Ordinari	124	11	0	113	7	14	120	6	0	114
Associati	278	17	26	287	15	28	300	3	3	300
Ricercatori di ruolo	191	18	0	173	8		165	4		161
Assistenti	0	0	0	0	0		0	0		0
RTD	43	10	46	79	24	14	69	9	0	60
RTD 230/05	1	1	0	0	0		0	0		0
RTD a) 240/10	21	5	16	32	10	3	25	6		19
RTD b) 240/10	21	4	30	47	14	11	44	3		41
<b>TOTALE ORGANICO CON RTD</b>	<b>636</b>	<b>56</b>	<b>72</b>	<b>652</b>	<b>54</b>	<b>56</b>	<b>654</b>	<b>22</b>	<b>3</b>	<b>635</b>

### Personale tecnico-amministrativo 2018-2020: previsione dell'andamento dell'organico in assenza di reclutamenti diversi da quelli già programmati al 31 dicembre 2018

SIMULAZIONE DOTAZIONE ORGANICA IN ASSENZA DI RECLUTAMENTO (diverso da quello già programmato al 20/11/2018)										
Categoria	dotazione organica	al 31/12/2017		anno 2018		cessazioni previste			reclutamenti programmati	posizioni vacanti
	al 31/12/2015 (unità di prs)	Dotazione effettiva (unità di prs)	posizioni vacanti (unità di prs)	cessazioni (unità di prs)	reclutamenti (unità di prs)	2019 (unità di prs)	2020 (unità di prs)	totale (unità di prs)	al 31/12/2020 (unità di prs)	al 31/12/2020 (unità di prs)
Dirigenti	4	0	4						2	2
EP	34	31	3	1			1	1		5
D	174	149	25	6		7	2	9	3	37
C	408	371	37	12	23	3	5	8		34
B	70	61	9	9		1		1		19
CEL	34	32	2			3	3	6		8
<b>Totali</b>	<b>724</b>	<b>644</b>	<b>80</b>	<b>28</b>	<b>23</b>	<b>14</b>	<b>11</b>	<b>25</b>	<b>5</b>	<b>105</b>

Le stime dei costi del **personale docente e ricercatore** sono state effettuate sulla base delle persone attese in servizio al 1 gennaio di ciascun anno e delle cessazioni minime per l'anno 2019 nonché di quelle "ragionevolmente attese" nel biennio successivo, al netto di reclutamenti da programmare; gli importi stimati per il triennio che ne risultano sono i seguenti:

RUOLI		BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021
COSTI PERSONALE <b>DOCENTE DI RUOLO</b> IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2019-2020-2021, tenendo conto delle cessazioni certe e stimate per limiti di età nonché dei possibili incrementi stipendiali per maturazione degli scatti	PROFESSORI ASSOCIATI E ORDINARI	35.723.044,62	35.053.337,25	35.018.546,34
	RICERCATORI UNIVERSITARI	10.456.661,64	10.379.580,00	10.593.379,00
Costo complessivo personale docente di ruolo		<b>46.179.706,26</b>	<b>45.432.917,25</b>	<b>45.611.925,34</b>

Si segnala come i costi relativi ai professori di ruolo trovino dei corrispondenti, sotto forma di ricavi, in quanto tali spese risultano, almeno in parte, coperte:

- da un finanziamento di euro 100.940,00 relativo alla posizione del prof. Parmigiani;
- da due piani straordinari, uno relativo ai professori associati, uno ai professori ordinari, che ammontano, complessivamente, a euro 1.919.705,00 per ciascun anno.

La spesa relativa ai **ricercatori a tempo determinato** è stata stimata nella misura dei ricercatori reclutati o da reclutare entro il 2018 sulla base delle decisioni programmatiche già assunte e dei piani straordinari implementati; le stime che ne risultano per il triennio sono le seguenti:

RUOLI		BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021
COSTI <b>RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO</b> IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2019-2020-2021, tenendo conto delle rispettive date di scadenza dei rapporti	RTDA	1.151.655,98	781.679,96	520.217,52
	RTDB	2.419.951,65	1.993.571,62	1.530.150,64

Si segnala come i costi relativi ai ricercatori a tempo determinato trovino dei corrispondenti, sotto forma di ricavi, in quanto tali spese risultano, almeno in parte, coperte:

- per gli RTDA, da finanziamenti ministeriali e regionali, che ammontano a euro 822.044,67 per il 2019, euro 711.611,98 per il 2020, euro 520.217,52 per il 2021;
- per gli RTDB, da due piani straordinari (d.m. n. 78 del 2016; d.m. n. 168 del 2018), che ammontano, complessivamente, a euro 1.524.486,00 per ciascun anno.

Per quanto riguarda i costi relativi al personale appartenente ai ruoli tecnico-amministrativi, le stime sono state effettuate tenendo conto del personale in servizio al 1/1 di ciascun esercizio, al netto delle cessazioni certe per limiti di età; i valori che ne sono conseguiti sono i seguenti:

RUOLI	BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021
COSTI PERSONALE <b>TECNICO-AMMINISTRATIVO DI RUOLO</b> IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2019-2020-2021, tenendo conto delle cessazioni certe per limiti di età	21.038.619,84	20.831.331,14	20.216.358,29

Si segnala come i costi relativi al personale tecnico-amministrativo di ruolo trovino un corrispondente, sotto forma di ricavo, in quanto tali spese risultano, in parte, compensate dal rimborso per una unità di personale in comando presso altro ateneo, valorizzato per euro 28.000,00 nel 2019.

Per quanto riguarda il personale appartenente al ruolo dei collaboratori esperti linguistici, le stime di spesa pluriennale sono state effettuate sulla base del personale in servizio al 1/1 di ciascun anno tenendo conto delle cessazioni certe per limiti di età; le stime che ne conseguono sono le seguenti:

RUOLI	BUDGET 2019	BUDGET 2020	BUDGET 2021
PERSONALE CEL A TEMPO INDETERMINATO IN SERVIZIO AL 1° GENNAIO 2019-2020-2021, tenendo conto delle cessazioni certe per limiti di età	1.400.825,00	1.210.706,00	1.123.943,00

I costi tengono, inoltre, conto:

- quanto al docente e ricercatore (anche a tempo determinato), di una stima di miglioramento economico pari al 3,48% annuo, secondo le indicazioni della Circolare MEF n. 31 del 29 novembre 2018;
- quanto ai professori e ai ricercatori di ruolo, della possibile maturazione degli scatti stipendiali ai sensi dell'art. 6 comma 14 legge Gelmini;
- quanto al personale tecnico-amministrativo e CEL, di una stima di miglioramento economico pari allo 1,50% annuo, secondo le previsioni del CCNL di comparto.

Sono state, inoltre, valorizzate, in termini di costo, le seguenti voci:

- Convenzioni ASUITS (euro 418.302,00 per il 2019, euro 423.414,00 per il 2020, euro 444.584,00 per il 2021) – a indicare il costo di professori associati di area medica, reclutati nell'ambito del Protocollo tra Ateneo e Regione in ambito sanitario;
- incentivo "una tantum bis" (euro 533.880,00 per il solo 2019) – somma intesa a compensare il blocco stipendiale patito dal personale docente negli anni passati;

entrambe queste voci, peraltro, trovano un immediato corrispondente sotto forma di ricavi, in quanto coperte da finanziamento esterno ex art. 18 comma 3 legge n. 240 del 2010 le prime e da apposito stanziamento nell'FFO la seconda.

### Programmazione del fabbisogno del personale.

Movendo dalle cessazioni avvenute o previste negli anni 2017-2021, calcolate in punti organico (p.o.), applicando il tasso di turn-over minimo garantito del 50% delle cessazioni dell'anno precedente, si è addivenuti alle seguenti previsioni di risorse assunzionali teoricamente disponibili nella misura minima sempre assicurata dal sistema:

	cessazioni 2017	cessazioni 2018	cessazioni 2019	cessazioni 2020	cessazioni 2021	Totale complessivo
CEL			0,6	0,6		1,2
TA	4,85	5,9	3,05	2,25	3,85	19,9
<b>Totale cessazioni personale TA e CEL</b>	<b>4,85</b>	<b>5,9</b>	<b>3,65</b>	<b>2,85</b>	<b>3,85</b>	<b>21,1</b>
<b>P.O. ASSEGNABILI NELL'ANNO SUCCESSIVO - turnover minimo assicurato 50% (utilizzabili dal 1° gennaio dell'anno successivo)</b>	<b>2,425</b>	<b>2,95</b>	<b>1,83</b>	<b>1,43</b>	<b>1,93</b>	<b>10,55</b>
PA	7	11,9	1,4	2,1	4,2	26,6
PO	15	11	7	6	4	43
RU	2,5	2,5	2	1,5	2,5	11
RTD (cessazioni anomale)	0,65					
<b>Totale cessazioni personale Docente e Ricercatore</b>	<b>25,15</b>	<b>25,4</b>	<b>10,4</b>	<b>9,6</b>	<b>10,7</b>	<b>80,6</b>
<b>P.O. ASSEGNABILI NELL'ANNO SUCCESSIVO - turnover minimo assicurato 50% (utilizzabili dal 1° gennaio dell'anno successivo)</b>	<b>12,575</b>	<b>12,7</b>	<b>5,2</b>	<b>4,8</b>	<b>5,35</b>	<b>40,3</b>
<b>TOTALE P.O. DA CESSAZIONE</b>	<b>30</b>	<b>31,3</b>	<b>14,05</b>	<b>12,45</b>	<b>14,55</b>	<b>101,7</b>
<b>TOTALE P.O. ASSEGNABILI NELL'ANNO SUCCESSIVO - turnover minimo assicurato 50% (utilizzabili dal 1° gennaio dell'anno successivo)</b>	<b>15</b>	<b>15,65</b>	<b>7,025</b>	<b>6,225</b>	<b>7,275</b>	<b>50,85</b>

Su questa base sono state stimate le risorse necessarie ad assicurare il turn over nella misura sopra descritta nel triennio 2019-2021, con base il valore di 1 p.o. (euro 113.939 su base annua).

Tenuto conto delle prescrizioni impartite dal CdA il 30 novembre 2018, nel senso di contenere la spesa di personale nel triennio 2019-2021 sotto la soglia del 79% delle entrate complessive di ciascun anno, si è proceduto allo stanziamento delle risorse finanziarie corrispondenti ai soli p.o. 2018, nella misura resa informalmente nota dal MIUR e pari all'85,2% delle cessazioni 2017, fatti salvi i resti da programmazioni precedenti.

Quanto alle risorse necessarie a finanziare il reclutamento con p.o. 2019 e 2020 (da cessazioni 2018 e 2019, rispettivamente), ferma la possibilità di effettuare previsioni circa la loro entità, non ne è stato proposto lo stanziamento, poiché l'incremento delle spese di personale già stimato in forza di rinnovi contrattuali, scatti e reclutamenti già programmati o da programmare con risorse 2018 fa prevedere il superamento della soglia-limite dello 80% delle entrate complessive, in tal modo violando le prescrizioni poste dall'art. 5 d.lgs. n. 49 del 2012 ed esponendo, di conseguenza, l'Ateneo a forti limiti di turn-over a partire dall'anno successivo.

Per memoria si ricordano che devono essere ancora oggetto di programmazione le seguenti risorse assunzionali:

- **p.o. 2015:** 0,3 p.o. da programmare, già riservati alle "strategie del cda"
- **p.o. 2016:** 0,4 p.o. da programmare, già riservati alle "strategie del cda"
- **p.o. 2017:** 0,005 da programmare (avanzo p.o. derivanti dalla programmazione dedicata alle scuole di specializzazione)
- **p.o. da sblocco province 2015 e 2016:** 0,017 da programmare, già riservati alle "strategie del cda"
- **p.o. da cofin art. 5 dm 335/15:** 0,07 p.o. da programmare, già riservati alle "strategie del cda"
- **p.o. da cofin art. 5 dm 552/16:** 0,4 p.o. da programmare, già riservati alle "strategie del cda"
- **p.o. dedicati ai dipartimenti di eccellenza:** 0 p.o. da programmare
- **p.o. dedicati al piano straordinario rtdb 2018:** 0 p.o. da programmare
- **p.o. per stabilizzazioni art. 20 c. 3 d.lgs. n. 75 del 2017:** 0,25 p.o. da programmare, ma con vincolo di destinazione alla stabilizzazione di personale precario
- **p.o. 2018:** 26,68 p.o., pari al 85,2% di 30 p.o. da cessazioni 2017, **da cui sono state detratte:**
- la **quota di 0,505 p.o.**, già utilizzata per assunzioni, avvenute nell'anno 2018, di personale ta cat. c, nell'ambito del "piano riduzione precariato";
- la **quota di 1,5 p.o.**, già impegnata a copertura di due chiamate dirette (un professore ordinario e un rtdb). trattandosi di chiamate dirette suscettibili di possibile cofinanziamento, in termini di budget quest'ultimo è stato valorizzato imputando il costo del solo professore ordinario al 50%.

La quota di p.o. già assegnata alle "strategie del CdA", pari a 1,192 p.o., è stata valorizzata in termini di possibili assunzioni da novembre 2019, con costo imputato a tale anno pari a due dodicesimi del costo totale annuo (euro 22.597,90), mentre quest'ultimo entra "a regime" a partire dal 2020 (euro 135.587,41). Viste le determinazioni del CdA 30 novembre 2019, la quota di p.o. "strategici" dovrà, peraltro, essere portata a 1,8 p.o.

Quanto ai p.o. 2018 non ancora impegnati, essi sono stati ripartiti tra personale docente e personale TA, in misura proporzionale alle relative cessazioni.

In termini economici, i reclutamenti per il personale docente sono stati ipotizzati da ottobre 2019, con costo imputato a tale anno pari a tre dodicesimi del costo totale annuo, mentre quest'ultimo entra "a regime" a partire dal 2020. Rispetto al personale TA, l'impiego dei p.o. 2018 è stato stimato da inizio 2019.

A tale quadro, concernente la programmazione *in fieri* delle risorse assunzionali, si affianca quello dei reclutamenti già programmati e non approdati a reclutamenti entro il 2018, secondo il seguente schama riepilogativo:

	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
<b>RECLUTAMENTI PROGRAMMATI DOCENTI</b>			
PO ESTERNI (1 chiamata diretta cofinanziata al 50%, reclutamento da ottobre 2019)	14.523,63	58.094,50	58.505,84
PO INTERNI (12 passaggi associato-ordinario, da giugno 2018)	207.480,00	355.680,00	355.680,00
PA ESTERNI (7 associati esterni, di cui: 3 reclutati a marzo 2019; 4 reclutati a ottobre 2019)	313.729,70	558.673,97	587.672,09
PA INTERNI (4 passaggi ricercatore-associato, da novembre 2019)	46.478,47	278.870,84	294.931,06
<b>Sub totale</b>	<b>582.211,79</b>	<b>1.251.319,31</b>	<b>1.296.788,99</b>
<b>PA da RTDB</b>			
14 consolidamenti di RTDB in associati nel 2019, alla scadenza del rispettivo triennio (nel corso del 2019)	168.484,47	993.477,37	1.734.856,59
<b>Sub totale</b>	<b>168.484,47</b>	<b>993.477,37</b>	<b>1.734.856,59</b>
<b>PA area medica</b>			
2,1 p.o. 2016 RECUPERO DA CONVENZIONI ASUITS E CRO (CANZONIERI, PAPA, PIZZICHETTA) DA LUGLIO 2019	119.635,95	239.271,90	239.271,90
<b>Sub totale</b>	<b>119.635,95</b>	<b>239.271,90</b>	<b>239.271,90</b>

RECLUTAMENTI PROGRAMMATI PERSONALE TA	Budget 2019	Budget 2020	Budget 2021
p.o. 2017 e scongelamento province: 3 unità categoria D (costo da tabella stipendiale) e 2 Dirigenti (costo da punto organico) da aprile 2019	195.362,03	260.482,70	260.482,70
assunzioni quota obbligatoria: assunzioni categorie protette (3 cat. B) da gennaio 2019	81.343,38	81.343,38	81.343,38
<b>Sub totale</b>	<b>276.705,41</b>	<b>341.826,08</b>	<b>341.826,08</b>

Altra spesa contemplata è quella relativa alle Convenzioni siglate ex art. 6 comma 11 legge n. 240/2010 con l'Università di Udine, per la condivisione ("*job sharing*") di due docenti appartenenti a quest'ultima (professori Marcon e Fornasin): il costo a carico dell'Ateneo, pari al 40% di quello complessivo, ammonta a euro 56.310,00 per il 2019, euro 22.524,00 per il 2020 e il 2021.

In linea generale, va detto che la programmazione del personale deve tenere conto degli obiettivi, dei criteri e dei vincoli, soggetti a monitoraggio periodico, il cui soddisfacimento può tradursi in premialità ministeriale in termini di risorse aggiuntive, così come, in caso di sfioramento, ne possono conseguire penalizzazioni o obblighi di rientro.

### La stima degli indicatori relativi a spesa di personale e composizione dell'organico

Allo stato, il monitoraggio dei principali indicatori sulla programmazione del personale, condotto a novembre 2018, attesta un pieno rispetto di tutti gli indicatori di seguito esposti, con una possibile tensione correlata al solo parametro ex art. 24 comma 6 legge n. 240 del 2010, rispetto al triennio 2016-2018:

- **Art. 18 comma 4 Legge 240/2010:**

almeno il 20% dei p.o. destinati all'assunzione dei professori (PO e PA) deve essere utilizzato per l'assunzione di personale esterno all'Ateneo, ove per "esterni" si intendono coloro che "nell'ultimo triennio non hanno prestato servizio, o non sono stati titolari di assegni di ricerca ovvero iscritti a corsi universitari nell'Università stessa" (non pesa, invece, in termini negativi l'eventuale titolarità di contratti di insegnamento a' sensi dell'art. 23 legge n. 240 del 2010). Il monitoraggio relativo alla percentuale minima del 20% viene fatto annualmente; la prima verifica è intervenuta alla fine dell'anno 2015.

Ruolo Docenti	Assunti (A)	di cui Assunti Esterni (B)	Punti Organico Assunti (C)	di cui Punti Organico Assunti Esterni (D)	Percentuale (D/C)
TRIENNIO 2013-2015 (fonte proper)	65	15	21,2	10,5	49,53%
TRIENNIO 2014-2016 (fonte proper)*	71	16	22,7	11,5	50,66%
TRIENNIO 2015-2017 (fonte proper)*	63	19	20,5	11,5	56,10%
<b>TOTALE SIMULAZIONE TRIENNIO 2016-2018</b>	<b>73</b>	<b>12</b>	<b>17,2</b>	<b>4,5</b>	<b>26,16%</b>
<b>TOTALE SIMULAZIONE TRIENNIO 2017-2019</b>	<b>101</b>	<b>20</b>	<b>27,3</b>	<b>7</b>	<b>25,64%</b>

- **Art. 24 comma 6 Legge 240/2010:**

Possibilità di destinare non più del 50% delle risorse assunzionali dedicate all'assunzione di professori ordinari o associati per le chiamate nel ruolo di PO e PA di "interni", ove, per "interni", si intendono RU e PA in servizio presso l'Ateneo, che abbiano conseguito l'abilitazione scientifica nazionale. Tale possibilità è data fino al 31 dicembre 2019, momento nel quale verrà effettuato il monitoraggio sul rispetto del vincolo

Anno	Numero Professori Assunti Art. 24, Comma 6 (A)	Punti Organico Professori Assunti Art. 24, Comma 6 (B)	Punti Organico Totale Professori Assunti (C)	Rapporto (B)/(C)	Rapporto annuale (B)/(C)
2013 (fonte proper)	0	0	3,1		0,00%
2014 (fonte proper)	40	8	8,7		91,95%
2015 (fonte proper)	3	0,7	9,4		7,45%
2016 (fonte proper)*	9	1,6	4,6		34,78%
2017 (fonte proper)*	20	4	6,5		61,54%
<b>Totale al 31/12/2017 (fonte proper)</b> * notamiur 2682 27/2/17 punto 2.b)	<b>72</b>	<b>14,3</b>	<b>32,3</b>	<b>44,27%</b>	
<b>Totale al 31/12/2018 (simulazione)</b>	<b>87</b>	<b>17,3</b>	<b>38,4</b>	<b>45,05%</b>	
<b>TOTALE 2019 (simulazione)</b>	<b>17</b>	<b>4,4</b>	<b>14,2</b>		<b>30,99%</b>
<b>Totale al 31/12/2019 (simulazione)</b>	<b>104</b>	<b>21,7</b>	<b>52,6</b>	<b>41,25%</b>	

Attenzione! Con riferimento alla verifica di cui all'articolo 24, comma 6 della legge 240/2010, e come anticipato nelle note PROPER, la prima verifica sarà effettuata nel corso dell'anno 2018 e riguarderà tutte le assunzioni effettuate al 31/12/2017. Alla luce della proroga relativa alla possibilità di utilizzare le procedure di cui all'articolo 24, comma 6 fino al 31/12/2019 e con la consueta logica della verifica triennale si procederà nel corso del 2019 alla verifica relativa al triennio 2016 - 2018 e nel 2020 al triennio 2017 - 2019.

TRIENNIO 2016-2018 (simulazione)	Numero Professori Assunti Art. 24, Comma 6 (A)	Punti Organico Professori Assunti Art. 24, Comma 6 (B)	Punti Organico Totale Professori Assunti (C)	Rapporto (B)/(C)	Rapporto annuale (B)/(C)
2016 (fonte proper)	9	1,6	4,6		34,78%
2017 (fonte proper)	20	4	6,5		61,54%
2018 (simulazione)*	15	3	6,1		49,18%
<b>TOTALE SIMULAZIONE TRIENNIO 2016-2018</b>	<b>44</b>	<b>8,6</b>	<b>17,2</b>	<b>50,00%</b>	

<b>TRIENNIO 2017-2019 (simulazione)*</b> <i>in attesa programmazione 2018</i>	<b>Numero Professori Assunti Art. 24, Comma 6 (A)</b>	<b>Punti Organico Professori Assunti Art. 24, Comma 6 (B)</b>	<b>Punti Organico Totale Professori Assunti (C)</b>	<b>Rapporto (B)/(C)</b>	<b>Rapporto annuale (B)/(C)</b>
2017 (fonte proper)	20	4	6,5		61,54%
2018 (simulazione)*	15	3	6,1		49,18%
2019 (simulazione)*	17	4,4	14,2		30,99%
<b>TOTALE SIMULAZIONE TRIENNIO 2017-2019</b>	<b>52</b>	<b>11,4</b>	<b>26,8</b>	<b>42,54%</b>	

- **Art. 4 comma 2 lettera a) d. lgs. 49/2012**

*Realizzare una composizione tendenziale dell'organico dei professori di ruolo, in modo che la percentuale dei professori di I fascia sia contenuta entro il 50% dei professori di I e II fascia ("piramide PA-PO")*

<b>Anno</b>	<b>Ordinari</b>	<b>Associati</b>	<b>Totale</b>	<b>Ordinari ----- Ordinari+Associati</b>	<b>&lt;50%</b>
al 31/12/2015 (fonte proper)	156	258	414	37,68%	Si
al 31/12/2016 (fonte proper)	140	255	395	35,44%	Si
al 31/12/2017 (fonte proper)	124	278	402	30,85%	Si
al 31/12/2018 (simulazione)	113	287	400	28,25%	Si
al 31/12/2019 (simulazione) <i>in attesa programmazione 2018</i>	120	300	420	28,57%	Si

- **Art. 4 comma 2 lettera c) d. lgs. 49/2012**

*Provvedere al reclutamento di un numero di ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, in modo da assicurare un'adeguata possibilità di consolidamento e sostenibilità dell'organico dei professori, anche in relazione a quanto previsto alla lettera a); in ogni caso, fermi restando i limiti di cui all'articolo 7, comma 1, per gli atenei con una percentuale di professori di I fascia superiore al 30 per cento del totale dei professori, il numero dei ricercatori reclutati ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, non può essere inferiore a quello dei professori di I fascia reclutati nel medesimo periodo, nei limiti delle risorse disponibili;*

<b>TRIENNIO 2016-2018 (2016 - 2017 fonte proper - 2018 simulazione)</b>									
2016		2017		2018 (simulazione)		Totale Ordinari	Totale rtd B	Totale rtd B ----- Totale Ordinari	Totale rtd B >=50% Ordinari
Ordinari	rtd B	Ordinari	rtd B	Ordinari	rtd B*				
3	15	0	3	0	30	3	48	1600%	Si

<b>TRIENNIO 2017-2019 (2017 fonte proper - 2018 e 2019 simulazione)</b>									
2017		2018 (simulazione)		2019 (simulazione)		Totale Ordinari	Totale rtd B	Totale rtd B ----- Totale Ordinari	Totale rtd B >=50% Ordinari
Ordinari	rtd B	Ordinari	rtd B*	Ordinari**	rtd B**				
0	3	0	30	14	11	14	44	314%	Si

**Ricavi**

Come si è avuto modo di illustrare nel corpo della relazione, le spese relative al personale sono, almeno in parte, compensate dai seguenti ricavi, relativi, rispettivamente, al personale docente e ricercatore e al personale dirigente e tecnico amministrativo:

RICAVI TOTALI, di cui	2019	2020	2021
		<b>5.978.855,81</b>	<b>5.324.758,55</b>
Sincrotrone Spa - prof. PARMIGIANI	100.940,00	-	-
Convenzione ASUITS-IRCCS	418.302,00	423.414,00	444.584,00
risconti di contributi a COPERTURA RTD-A	822.044,67	711.611,98	520.217,52
quote finalizzate FFO-MIUR	3.978.071,00	3.444.191,00	3.444.191,00
2.FFO 2019 - piano straordinario associati,	1.757.747,00	1.757.747,00	1.757.747,00
3.FFO 2019 - piano straord. chiamata professori I fascia (D.interm. 242/2016)	161.958,00	161.958,00	161.958,00
4.FFO 2019 - piano straordinario reclutamento ricercatori (DM 78/2016)	645.176,00	645.176,00	645.176,00
6.FFO 2019 - compensazione e blocco stipendiale docenti	533.880,00		
5.FFO 2019 - reclutamento ricercatori art.24 c.3 lettera b L.240/2010 (D.M.168/2018)	879.310,00	879.310,00	879.310,00
contributo RAFVG ad abbattimento costo personale (DG)	194.082,00	206.000,00	206.000,00
Contributi da Università - rimborso personale in comando	28.000,00		

### Limiti alla spesa di personale

Il decreto legislativo n. 49 del 2012 dispone i limiti massimi dell'incidenza delle spese di personale di ruolo e a tempo determinato, inclusi gli oneri della contrattazione integrativa, nonché delle spese per l'indebitamento degli atenei, al fine di assicurare la sostenibilità e l'equilibrio della gestione economico-finanziaria e patrimoniale delle università. Gli indicatori di riferimento sono i seguenti:

- indicatore delle **spese di personale** dell'ateneo (art. 5 d.lgs. n. 49 del 2012), calcolato rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento (assegni fissi per personale docente – professori e ricercatori – a tempo indeterminato e determinato; assegni fissi per dirigenti, TA e CEL, a tempo indeterminato e determinato; trattamento economico del direttore generale; fondi per contrattazione integrativa; docenza sostitutiva ex art. 23 legge n. 240 del 2010), al netto di eventuali finanziamenti esterni, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento (FFO; Fondo per la programmazione del sistema universitario al netto di quote vincolate per destinazione; altre assegnazioni statali con carattere di stabilità destinate alle spese di personale), assegnati nello stesso anno, e delle tasse, soprattasse e contributi universitari;
- indicatore di **indebitamento** (art. 6 d.lgs. n. 49 del 2012), calcolato rapportando l'onere complessivo di ammortamento annuo, al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale, come definite all'articolo 5, comma 2 (somma algebrica delle spese di competenza dell'anno di riferimento, comprensive degli oneri a carico dell'amministrazione, al netto delle entrate derivanti da finanziamenti esterni da parte di soggetti pubblici e privati), e delle spese per fitti passivi;
- l'indicatore di **sostenibilità finanziaria** (d.m. n. 1059 del 23 dicembre 2013, allegato a, lettera f).

Rispetto all'indicatore delle **spese di personale**, l'art. 5 comma 6 d.lgs. n. 49 del 2012 fissa un tetto massimo allo 80% delle entrate complessive, il cui superamento si traduce, ai sensi dell'art. 7 d.lgs. n. 49 del 2012, in una forte riduzione del tasso di turn-over praticabile nell'anno successivo a quello in cui si verifica lo sfioramento, destinato a protrarsi sino a che la spesa di personale non rientri sotto-soglia.

Sotto questo prospetto, l'analisi dell'indicatore relativa al triennio 2016-2018 attesta un pieno rispetto dell'indicatore in discorso, come illustrato nella tabella che segue:

	definitivo	definitivo	previsione definitiva	TOTALE TRIENNIO 2016-2018
	TRIESTE 2016	TRIESTE 2017	TRIESTE 2018	
<b>INDICATORI DI BILANCIO</b>				
INDICATORE SPESE DI PERSONALE d.lgs 49/2012	71,52%	70,24%	69,78%	70,52%
INDICATORE INDEBITAMENTO d.lgs 49/2012	0,51%	0,49%	0,49%	0,50%
Indicatore sostenibilità economico finanziaria ISEF	1,15	1,16	1,17	1,16
<b>REGIMI ASSUNZIONALI E PUNTI ORGANICO</b>				
REGIME ASSUNZIONALE d.lgs 49/2012	30%+delta	50%+delta	50%+delta	
Cessazioni <u>anno precedente</u> in termini di Punti Organico (al netto RTDB)	28,80	36,90	31,30	97,00
di cui per personale TA	5,20	7,15	5,90	18,25
Cessazioni di tutti gli atenei	1989,45	1907,71		
<b>PUNTI ORGANICO BASE anno in corso</b>	<b>8,64</b>	<b>18,45</b>	<b>15,65</b>	<b>42,74</b>
<b>PUNTI ORGANICO aggiuntivi</b>	<b>5,72</b>	<b>5,86</b>		<b>11,58</b>
<b>PO EFFETTIVI anno in corso</b>	<b>14,36</b>	<b>24,31</b>	<b>11,03</b>	<b>54,32</b>
riassegnazione eccedenze	0,35	0,53		0,88
<b>PO EFFETTIVI FINALI anno in corso</b>	<b>14,71</b>	<b>24,84</b>	<b>26,68</b>	<b>55,20</b>
di cui congelati per Province	0,52	0,72		1,24
<b>TURN OVER EFFETTIVO (sulle cessazioni dell'anno precedente)</b>	<b>0,511</b>	<b>0,673</b>	<b>0,852</b>	<b>0,683</b>

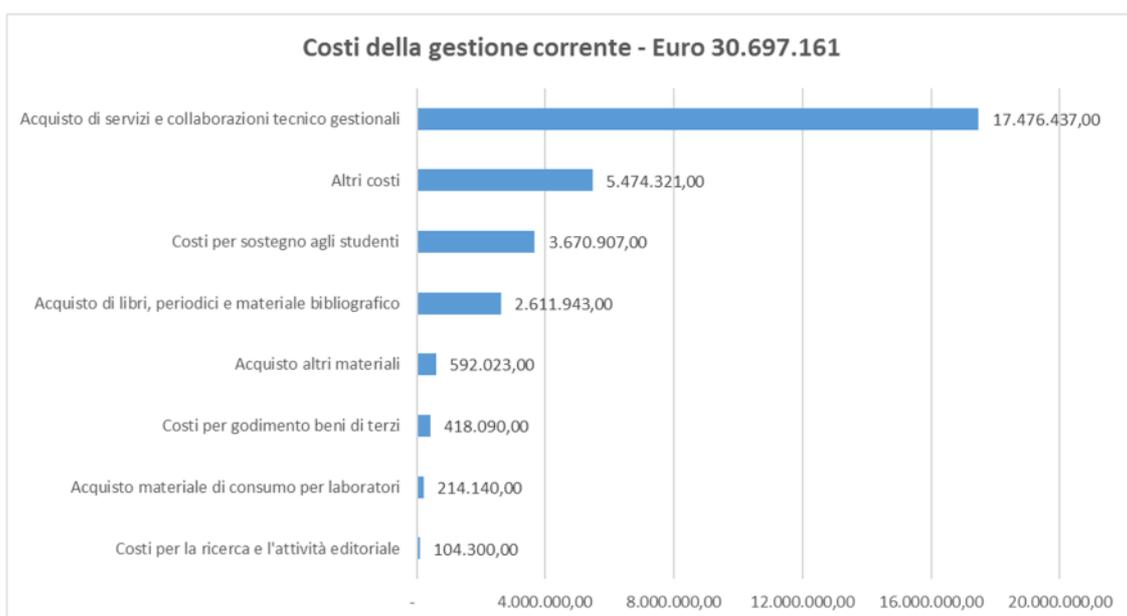
In ragione di quanto premesso, l'andamento del rapporto tra spese di personale e entrate complessive si mantiene, nel triennio 2019-2021, sotto la percentuale del 79%, come di seguito esplicitato:

VOCI PER STIME	2019	2020	2021
FFO STIMA	80.182.045	79.212.284	77.738.716
FFO piani straordinari	3.978.071	3.444.191	3.444.191
FFO PRO3	500.000	500.000	500.000
STIMA INDICATORI CONTRIBUTI STUDENTI (tutti i livelli)	18.443.000	18.509.000	18.509.000
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>103.103.116</b>	<b>101.665.475</b>	<b>100.191.907</b>
<b>SPESE PERSONALE NETTE</b>	<b>77.864.748</b>	<b>79.249.982</b>	<b>78.980.512</b>
<b>RAPPORTO ATTESO</b>	<b>0,755</b>	<b>0,780</b>	<b>0,788</b>

## B.IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

I maggiori costi operativi della gestione corrente sono quelli per l'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, per il sostegno agli studenti, per l'acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico.

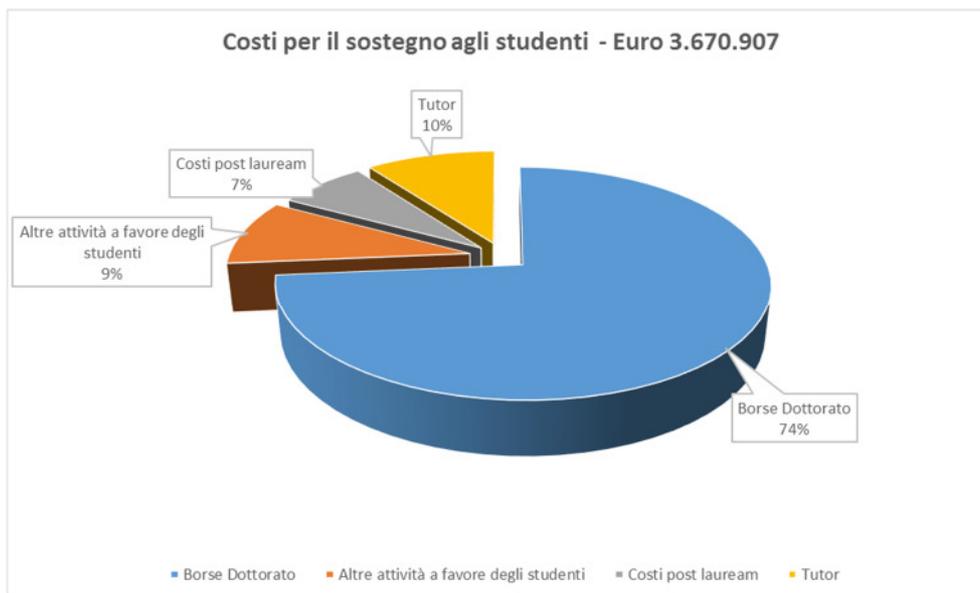
B) IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Budget 2019
Costi per sostegno agli studenti	3.670.907,00
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	104.300,00
Acquisto materiale di consumo per laboratori	214.140,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.611.943,00
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.611.437,00
Acquisto altri materiali	592.023,00
Costi per godimento beni di terzi	418.090,00
Altri costi	5.474.321,00
<b>Totale</b>	<b>30.697.161,00</b>



Segue dettaglio delle voci più significative

### B.IX.1. Costi per sostegno agli studenti

La categoria "Costi per il sostegno agli studenti" per l'importo complessivo di **Euro 3.670.907** si riferisce a diversi costi sostenuti dall'Ateneo nei confronti degli studenti per corsi di dottorato, tutor e supporto all'insegnamento e conferma la forte attenzione verso l'internazionalizzazione. In questa somma rientra anche il contributo annuale al CUS di Euro 180.000.



Per quanto riguarda i cicli attivi di dottorato, le previsioni hanno come punto di riferimento il piano finanziario approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'8 marzo 2018.

In particolare il *budget* 2019 prevede:

- per il 32° ciclo (dieci mensilità): € 372.339;
- per il 33° ciclo (dodici mensilità): € 821.872;
- per il 34° ciclo (dodici mensilità): € 1.035.302.

Nel 2019 saranno attivi i cicli 32° (dieci mensilità), 33°, 34° (dodici mensilità) e 35° (due mensilità). In linea di continuità con il piano finanziario approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'8 marzo 2018, è stato richiesto un budget corrispondente al finanziamento di 56 borse di dottorato per il ciclo da attivare a decorrere dal mese di novembre 2018.

La stessa previsione è stata estesa per i cicli da attivare nel 2020 (36°) e 2021 (37°).

Di seguito un'evidenza delle Borse di dottorato.

<b>Borse Dottorato</b>	<b>2.701.797,00</b>
Borse di dottorato 30 ciclo finanziate da MIUR - trasferimenti ad altre sedi	20.000,00
Borse di dottorato 31 ciclo finanziate da MIUR	30.000,00
Borse di dottorato 31 ciclo finanziate da MIUR - trasferimenti ad altre sedi	94.000,00
Borse di dottorato 32 ciclo e 10% finanziate da MIUR (10/12)	182.722,00
Borse di dottorato 32 ciclo finanziate da MIUR - trasferimenti ad altre sedi (10/12)	189.617,00
Borse di dottorato 33 ciclo e 10% finanziate da MIUR (12/12)	556.949,00
Borse di dottorato 33 ciclo finanziate da MIUR - trasferimenti ad altre sedi (12/12)	264.923,00
Borse di dottorato 34 ciclo e 10% finanziate da MIUR (12/12)	810.321,00
Borse di dottorato 34 ciclo finanziate da MIUR - trasferimenti ad altre sedi (12/12)	224.981,00
Borse di dottorato 35 ciclo e 10% finanziate da MIUR (2/12)	135.054,00
Borse di dottorato 35 ciclo finanziate da MIUR - trasferimenti ad altre sedi (2/12)	40.830,00
Borse dottorato - quote forfetarie di maggiorazione periodi esteri	137.400,00
Dottorati-attività trasv DM 45/2013 art. 4	15.000,00

Per quanto riguarda i "Costi Post Lauream", troviamo i corsi per **Master**, nei quali vengono ricomprese le assegnazioni ai Dipartimenti (pari al 70% delle quote di iscrizione), corrispondenti ad Euro 248.150; ed i corsi di **Perfezionamento** (pari al 70% delle quote di iscrizione), il cui trasferimento ai Dipartimenti è previsto in Euro 5.950.

La voce “Costi per il sostegno agli studenti” compendia anche le quote assegnate ai Dipartimenti per le attività di **tutorato**, utili a promuovere azioni che riducano il tasso degli abbandoni, aiutando le matricole del corso triennale nell’acquisizione di un proficuo metodo di studio con attività di orientamento.

Vi è inoltre la spesa relativa alle **prestazioni d’opera studenti 175 ore**. Gli studenti sono principalmente impiegati per dare supporto operativo e logistico alle strutture amministrative dell’Ateneo, sia nell’ordinario espletamento delle proprie funzioni (sono, ad esempio, affiancati ai servizi dedicati agli studenti, sia in Amministrazione centrale, sia nei Dipartimenti), sia per particolari esigenze stagionali e/o straordinarie (ad esempio: consegna dei questionari di valutazione della didattica, supporto all’Infopoint, etc.).

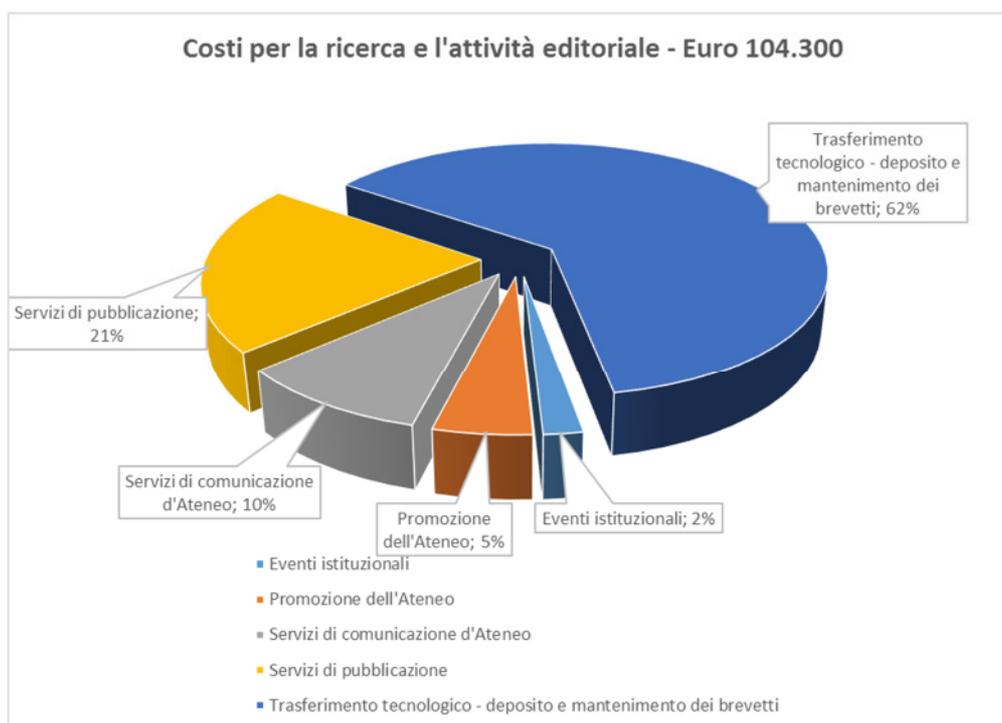
Ai sensi dell’art. 6 del Regolamento per le “Attività a tempo parziale ex art. 11 D. LGS 68/2012 - forme di collaborazione degli studenti” dell’Ateneo, per tali prestazioni viene riconosciuto un corrispettivo di Euro 8,50 netti, per ciascuna ora di prestazione effettivamente eseguita dallo studente.

Il contributo al **CUS**, stimato in Euro 180.000, viene definito in base ai criteri adottati dall’Ateneo con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 29.09.2017 avente per oggetto “*Criteri di assegnazione del Contributo al Cus – anno 2017 e successivi*”, che ha confermato anche per l’anno 2017 e successivi le modalità di calcolo di tale contributo, ovvero 1% dell’entrata contributiva studentesca netta al 31 luglio di ogni anno accademico, garantendo comunque la quota fissa pari ad Euro 150.000, fino ad eventuale modifica di tale criterio di assegnazione.

L’importo di Euro 35.000 per le **attività studentesche** riguarda i rimborsi delle spese sostenute nell’ambito delle “attività culturali gestite dagli studenti”, che avviene previo controllo sulla conformità dei documenti giustificativi delle spese, nonché sulla pertinenza dell’attività oggetto di finanziamento.

### **B.IX.3. Costi per la ricerca e l’attività editoriale**

La categoria “**Costi per la ricerca e l’attività editoriale**” per l’importo complessivo di Euro 104.300 accoglie i costi relativi alle quote di deposito e mantenimento brevetti, le spese per le pubblicazioni di Ateneo (opuscoli informativi, manifesti per le immatricolazioni, elaborati web per le campagne promozionali) e per la rassegna stampa d’Ateneo.



### **B.IX.5. Acquisto materiale di consumo per laboratori**

La voce accoglie i costi per l'acquisto di materiale di consumo per i laboratori didattici dei Dipartimenti quali ferramenta, elettronica, azoto liquido, minerali e fossili, cartografia, reattivi, vetreria per l'importo di Euro 214.140.

### **B.IX.7. Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico**

La categoria "Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico" si riferisce ai costi del Sistema bibliotecario d'Ateneo per il mantenimento del servizio e all'acquisto di altro materiale bibliografico su progetti di didattica e di ricerca.

<b>B) IX. 7. Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico</b>		<b>2.611.943,00</b>
Acquisto beni e materiali di consumo		800,00
Acquisto testi specialistici		800,00
<b>Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico</b>		<b>2.611.143,00</b>
Abbonamenti cartacei a "Il Piccolo"		11.000,00
Abbonamenti web a "Il Piccolo"		4.000,00
Acquisto monografie deliberazione 9D) CdA 26.06.2015		200.000,00
Acquisto periodici cartacei deliberazione rep. 264, punto 3.3 CdA 27.07.2018		660.380,00
Acquisto periodici elettronici e risorse elettroniche,deliberazione rep. 264, punto 3.3 CdA 27.07.2018		1.708.763,00
Banca dati Bloomberg		26.000,00
Trasmissione contributo per acquisto riviste		1.000,00

Le risorse elettroniche di Ateneo comprendono quasi 10.000 periodici online correnti e 80 banche dati e costeranno nel 2019 1.708.763 euro. Molti dei principali pacchetti vengono sottoscritti a livello nazionale attraverso convenzioni con la CRUI. Per il contratto Elsevier, rinnovato dal 2018 a livello nazionale, sono stati previsti 588.397 euro.

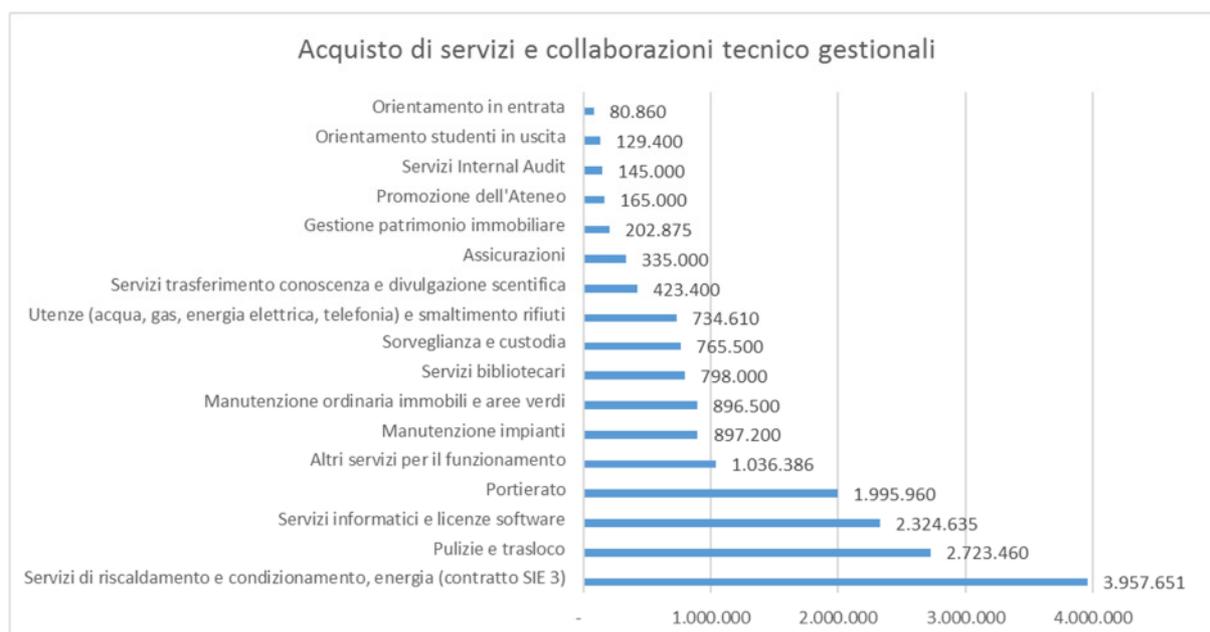
I costi per gli altri contratti per risorse elettroniche ancora non sottoscritti da CRUI ammontano a euro 216.043.

### **B.IX.8. Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali**

La categoria "Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali" si riferisce alle collaborazioni esterne specialistiche ed ai servizi di assicurazione, assistenza informatica, smaltimento rifiuti, utenze e spese di gestione strutture. Per questa categoria di costi si ritiene utile avere una tabella con un maggiore dettaglio:

B) IX. 8. Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali		17.611.437
Servizi di riscaldamento e condizionamento, energia (contratto SIE 3)		3.957.651
Pulizie e trasloco		2.723.460
Servizi informatici e licenze software		2.324.635
Portierato		1.995.960
Altri servizi per il funzionamento		1.036.386
Manutenzione impianti		897.200
Manutenzione ordinaria immobili e aree verdi		896.500
Servizi bibliotecari		798.000
Sorveglianza e custodia		765.500
Utenze (acqua, gas, energia elettrica, telefonia) e smaltimento rifiuti		734.610
Servizi trasferimento conoscenza e divulgazione scientifica		423.400
Assicurazioni		335.000
Gestione patrimonio immobiliare		202.875
Promozione dell'Ateneo		165.000
Servizi Internal Audit		145.000
Orientamento studenti in uscita		129.400
Orientamento in entrata		80.860

Segue rappresentazione grafica.



Degli importi più rilevanti si forniscono le seguenti specifiche:

- Relativamente ai **Servizi di riscaldamento e condizionamento, energia (contratto Servizio Integrato Energia SIE3 2017-2023)**, in data 31 maggio 2017 è scaduto l'Ordine Diretto di Acquisto n.367186 del 1 giugno 2012 con il quale l'Università ha aderito alla Convenzione Consip "Servizio Integrato Energia 2" per la conduzione, gestione e manutenzione degli impianti termici e di condizionamento universitari, comprensivo della fornitura di combustibile ed integrato con strumenti di Energy Management. In base al comma 449 della legge n.296/2006 e s.m.i., sono obbligate ad approvvigionarsi utilizzando convenzioni quadro "tutte le amministrazioni statali centrali e periferiche, ivi compresi gli istituti e le scuole di ogni ordine e grado, le istituzioni educative e le

istituzioni universitarie". Sul Portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione (<https://www.acquistinretepa.it>) risulta attivato il lotto 3 (Friuli Venezia Giulia, Trentino Alto Adige, Veneto) relativo alla convenzione "Servizio Integrato Energia 3"; pertanto per l'adesione alla Convenzione Consip in argomento, è stato necessario attivare una procedura articolata, della durata di alcuni mesi, iniziata con l'inserimento sul Portale degli acquisti della Pubblica Amministrazione della Richiesta Preliminare di Fornitura (RPF) a cui sono seguite fasi successive, durante le quali l'Università ha valutato il Piano Tecnico Economico dei Servizi (PTE) prodotto dal Fornitore ed ha negoziato le prestazioni contrattuali secondo le proprie necessità.

Nella seduta del C.d.A. del 1° giugno 2017 è stata deliberata l'adesione alla Convenzione "Servizio Integrato Energia 3", con il Fornitore "RTI Engie S.p.A (già Cofely Italia S.p.A.) – Manitalidea S.p.a." per una durata di 6 anni.

La somma richiesta a budget 2019 di Euro **3.957.651** è finalizzata all'erogazione dei seguenti servizi:

- fornitura del vettore energetico (termico ed elettrico);
  - fornitura di tutti i materiali e le materie prime necessarie a garantire una corretta e costante erogazione dei Servizi;
  - la manutenzione ordinaria e straordinaria degli impianti di climatizzazione invernale e ad essi integrati, degli impianti di climatizzazione estiva e di quelli elettrici;
  - la gestione e il controllo a distanza degli impianti e dei livelli di servizio erogato;
  - l'esternalizzazione delle responsabilità relative alla gestione degli impianti (Terzo Responsabile);
  - il pronto intervento su chiamata in caso di guasti o malfunzionamenti;
  - l'espletamento degli adempimenti tecnico-burocratici;
  - la produzione di acqua calda sanitaria;
  - lavori di efficientamento energetico dei sistemi edificio-impianto e di adeguamento normativo.
- per quanto riguarda la voce "**Pulizie e trasloco**" si precisa quanto segue: il budget allocato per il servizio di pulizia si riferisce alla proroga del contratto Colser per i primi 6 mesi per il servizio standard Euro 901.684 e per il servizio tecnico gestionale Euro 6.026. Il nuovo affidamento per il periodo 01/07-31/12/2019 Euro 1.192.000, il rimborso delle spese per le pulizie presso l'Ospedale Maggiore Euro 20.000, per le pulizie di Strada Costiera Euro 9.516, Spazzamento meccanico piazzali interni Euro 18.100 e spese fuori contratto non prevedibili per Euro 12.200. Il budget allocato per i servizi di trasloco rappresenta quota parte del contratto FM3 che è stato prorogato fino a giugno 2019 più la copertura per il rimanente periodo fino al 31/12.  
Il servizio di trasloco ordinario interno ed esterno ammonta a Euro 129.000,00. L'ammontare previsto per l'eventuale trasferimento dell'edificio A, per il possibile svuotamento del Magazzino di Valmaura, e per il trasferimento del polo di Valmaura presso la sede di via Economo è invece di 66.000 Euro.
  - la voce "**Servizi informatici e licenze software**" comprende:
    - i canoni UGOV IRIS – Archivio della ricerca di Ateneo (ArTS) e Unitesi, Contabilità, Compensi e Missioni, Progetti, Organico e Prestazioni, Programmazione Didattica, University Planner, CSA Integrata, ESSE3, ESSE3PA, Titulus e Titulus Organi, DataWareHouse Segreteria Studenti, Data Mart del Personale, della Contabilità e della Didattica e relativi ODS, ODS dei questionari della didattica, Allocazione costi, SisValDid - Valutazione della didattica, U-CONNECT per la connessione ESSE3-PA (attualmente con INPS uso ISEE studenti);
    - il connettore Confirma-Titulus per la dematerializzazione del fascicolo studente e la gestione documenti digitali;
    - il connettore PagoPA, il connettore SPID, il modulo U-SIGN (firma remota su documenti);

- Web Missioni, Web Timesheet, Web documenti, Web Anagrafica, Web Reporting, la piattaforma Mobile studenti;
- il modulo PICA integrato ESSE3 per l'esame finale di dottorato ed il reclutamento dei professori ordinari, associati, ricercatori e assegni di ricerca;
- i moduli Confirma (fatture elettroniche attive, Registro IVA, firma digitale decreti Direttore Generale e Rettore, firma verbali dei Organi di Ateneo, verbali di esame) e Conserva di Cineca (fatture elettroniche attive, Fatture elettroniche passive, Registro IVA, conservazione tesi, verbali di esame);
- i canoni per i processori Oracle per il database locale;
- è' ricompresa anche l'attività di supporto allo sviluppo – CMS Drupal per l'affiancamento, a consumo, al gruppo di lavoro che sviluppa in ambiente Drupal CMS. Lo sviluppo web necessita infatti di formazione continua e la soluzione del training on the job concilia i tempi di sviluppo e la crescita dello skill tecnico;
- eventuali personalizzazioni e consulenze a consumo in ambiente ESSE3, UGOV, IRIS, Titulus, Pentaho: di norma le attività a consumo si traducono in configurazioni ad hoc per l'ateneo (generazione ipotesi, regole di sbarramento, campagne di valutazione della ricerca, consulenze in ambito contabile, configurazione di workflow) e annualmente non superano la cifra prevista per ciascun ambito;
- eventuale supporto agli sviluppi di reportistica integrata di Ateneo, in ambito trasversale ai datamart di Ateneo anche facendo riferimento ad una software house esterna al contesto Cineca;
- i canoni dei servizi in Hosting presso Cineca (UGOV, ESSE3, Web server);
- i canoni dei software di sviluppo in house e di gestione della base dati;
- viene introdotto il canone per il modulo di GDP-Gestione Privacy per gli adempimenti richiesti dal GDPR (Regolamento Europeo per la gestione dei dati personali).

I canoni di ESSE3, UGOV Programmazione didattica, Allocazione costi, Gestione progetti, Contabilità, Compensi Missioni e Carriere Stipendi, IRIS IR, Titulus beneficiano, a partire dal 2019, del nuovo listino con fidelizzazione e contratto quinquennale.

- servizio di **Portierato**: la previsione 2019 ipotizza per il primo semestre (scadenza della proroga contrattuale FM3) lo stesso importo già stabilito nella proroga del contratto con scadenza 30/06/2019 che si attesta in € 979.170,00. Tale importo è da suddividersi per l'acquisizione dei servizi di portierato addetto alla custodia degli edifici ed ai servizi connessi all'assenza di personale di ruolo nonché l'affiancamento di personale di ruolo con gravi patologie, che necessariamente devono venir affiancati. Più precisamente l'importo previsto per questo servizio ammonta per il I semestre ad € 518.480 iva inclusa necessario per l'acquisto di n° 26.453 ore da distribuire settimanalmente nei vari punti di erogazione del servizio.

Per il portierato avanzato (attività di uscierato e di corollario alle funzioni svolte dal personale di ruolo), l'importo presunto per il I semestre 2019 ammonta ad € 460.690 necessari all'acquisizione di n° 22.000 ore.

Per il secondo semestre la previsione di € 1.016.790 comprende quanto ipotizzabile come base d'asta prevista nella gara per l'identificazione dell'Impresa.

- **“Manutenzione impianti”**: comprende il costo relativo al Contratto FM3 (Facility Management 3). La somma richiesta a budget 2019 è finalizzata all'esercizio e la manutenzione programmata degli impianti tecnologici non inclusi nel contratto SIE3 (impianti antincendio, elevatori, di depurazione, di sicurezza e controllo accessi), comprensivo della quota extra-canone per la manutenzione non programmata. Alla scadenza della proroga annuale del contratto, prevista in data 30.6.2019, si prevede o una nuova proroga oppure il subentro di un nuovo contratto da affidare mediante procedura da definire nel corso del primo semestre 2019.

La voce “Manutenzione impianti” comprende anche le spese per manutenzione non programmata degli impianti. La somma richiesta a budget 2019 è finalizzata ad Interventi di manutenzione ordinaria già programmata degli impianti tecnologici universitari, quali:

- Riparazione guasti impianti antincendio e speciali;
- Riparazione guasti impianti di ascensione;
- Riparazione guasti impianti di telefonia;
- Riparazione guasti accessi stradali;
- Modifiche di lieve entità sugli impianti richieste dell'utenza.

Nella voce “Manutenzione impianti” ritroviamo anche l’allocazione delle somme finalizzate all’esecuzione di interventi di manutenzione ordinaria degli impianti tecnologici universitari, quali:

- Impianti elettrici: canone per manutenzione impianti centralizzati orologi - via Lazz. Vecchio e via Filzi (Manutenzione esclusa da FM3); installazioni elettriche temporanee per manifestazioni (Job, Next, ecc.); implementazione prese per alimentazione pc portatili e imp. speciali (proiettori, ecc.) delle aule studio - edifici vari;
- Impianti antincendio: adeguamento per obsolescenza del sistema di ricevimento allarmi antincendio con f.p.o. di ricevitore digitale allarmi - via Zanella 2;
- Impianti telefonici: canone per manutenzione centrali telefoniche; canone per manutenzione documentazione addebiti telefonici (applicativo Blues);
- Impianti di ascensione: verifiche periodiche di legge effettuate dall'A.S.U.I..

- **“Manutenzione ordinaria immobili e aree verdi”**: in tale voce rientrano, tra l’altro, le spese per interventi di messa in sicurezza indicati dal Servizio prevenzione e Protezione e rientranti nelle varie categorie di seguito elencate:

- interventi straordinari;
- manutenzione serramenti;
- manutenzione coperture, impermeabilizzazioni e verniciatura alluminio;
- manutenzione pluviali;
- pitturazioni. Questa voce di spesa rientra tra i provvedimenti a favore del miglioramento della qualità delle strutture. Nel 2017 è iniziato un percorso ciclico di pitturazione delle aule che ha interessato 65 ambienti, mentre nel 2018 sono in corso gli interventi in 53 aule e prossimamente in ulteriori 18. Il totale di 136 aule ridipinte nei due anni rappresenta il 45% del totale della dotazione, venendo così a stabilirsi un ciclo nel quale ogni aula verrà ridipinta ogni quattro anni. Sono inoltre in previsione interventi di recupero ambienti interni negli edifici riguardanti atrii, vani scale, biblioteca e servizi igienici. Anche questo tipo di manutenzioni si proporranno annualmente a favore di determinati edifici, instaurando un ciclo manutentivo straordinario da affiancare al consueto servizio di manutenzione ordinaria impostata su singoli interventi.
- manutenzione linee vita più ripristino funzionalità;
- rifacimento pavimentazioni interne (gres, vinile, linoleum, marmo);
- interventi di ripristino pavimentazione stradale (asfaltatura piazzali, betonelle, porfidi e marciapiedi);
- opere edili facciate ed intonaci (compensorio e sedi distaccate).

E’ stato stanziato l’importo per interventi di manutenzione edilizia (costruzioni pareti REI, installazione di pareti e serramenti) secondo le norme della prevenzione incendi, in edifici per i quali si stanno predisponendo i piani di intervento per l’ottenimento della certificazione CPI (certificato prevenzioni incendi) rilasciato dai VV.F.

- **“Servizi bibliotecari”**: in tale voce ritroviamo i costi relativi all’appalto per l’affidamento dei “Servizi integrati di biblioteca dell’Università degli Studi di Trieste” aggiudicato alla Cooperativa CAeB per 6

anni a partire dal 2014. L'appalto garantisce l'apertura e i servizi al pubblico di tutte le biblioteche del Sistema Bibliotecario di Ateneo, l'importo previsto per il 2019 è pari a 618.000 euro.

Si prevede un'ulteriore spesa per l'esternalizzazione della catalogazione del patrimonio bibliografico pregresso in modo da permettere al personale professionalmente qualificato di sviluppare l'attività di Information Literacy nei confronti degli utenti.

- **“Sorveglianza e custodia”**: l'importo concerne il costo annuale del servizio di guardiania e custodia, in riferimento al contratto in essere pari a Euro 560.000,00. Inoltre, è stata inserita la stima della nuova gara di vigilanza per il Polo di Gorizia pari a Euro 145.000,00.
- **“Utenze (acqua, gas, energia elettrica, telefonia) e smaltimento rifiuti”**: vengono stimati e richiesti gli importi atti a far fronte ai consumi derivanti dai contratti di somministrazione di servizi (prevalentemente in ambito Convenzioni Consip) quali: acqua, gas, canoni e consumi sulla telefonia fissa. Relativamente alle spese per energia elettrica viene richiesta la disponibilità per far fronte ai pagamenti derivanti dalle bollette relative allo stabile, ricevuto in eredità, sito in via dei Porta n°70, Trieste. Parte dell'importo viene previsto per il pagamento di canoni e traffico derivante da contratti di telefonia mobile (in convenzione Consip) a carico dell'Amministrazione Centrale.
- la voce **“Assicurazioni”** è in lieve aumento rispetto al Budget economico 2018. Si stanno per mettere in gara tutte le polizze di Ateneo ed i premi messi in gara sono lievemente superiori a quelli attuali per permettere alle compagnie di offrire dei ribassi, senza il rischio che la gara risulti deserta per base di gara insufficiente. A gara ultimata si potranno verificare i minori costi in funzione dei ribassi ottenuti dalle Compagnie aggiudicatarie.

**B.IX.9. Acquisto altri materiali**

<b>B) IX. 9. Acquisto altri materiali</b>	<b>592.023,00</b>
<b>Accordi internazionali</b>	<b>1.000,00</b>
kit di benvenuto per docenti/ricercatori ospitati nell'ambito di accordi internazionali	1.000,00
<b>Acquisto beni e materiali di consumo</b>	<b>504.753,00</b>
Acqua per riunioni Nucleo Valutazione	100,00
Acquisto carta tipografica	10.000,00
acquisto materiali di consumo per officina	25.800,00
Acquisto materiali di consumo per server e PdL	9.000,00
astucci portadiplomi, carta pergamenata per diplomi, tessere magnetiche	25.000,00
cancelleria varia per uffici Amm.vi	55.000,00
Dotazione addetti primo soccorso	10.000,00
eventuale acquisto di carburante per reintegro gruppi elettrogeni di continuità	2.000,00
Fornitura cancelleria 2019	26.130,00
Fornitura etichette sistema antitaccheggio RFID (per 5 biblioteche)	40.000,00
materiale e vestiario antinfortunistico destinato a personale T.A. dell'Ateneo	12.000,00
materiali di consumo da acquisire in corso d'anno e che non rientrano nelle precedenti voci	169.613,00
Materiali di consumo per servizi fotografici/televisivi	500,00
sostituzione cavi, lampade di ricambio per proiettori, altri materiali soggetti a periodica usura per apparecchiature ed attrezzature d'ufficio e/o per aule didattiche	10.000,00
toner e consumabili per apparecchiature informatiche	96.870,00
consumabili laboratori did.(non chemicals), mat. vario	12.740,00
<b>Altri costi</b>	<b>28.070,00</b>
Acquisto materiali per servizio economale	5.000,00
Gestione del cantiere	5.880,00
Costi per la sicurezza	4.770,00
gas tecnici, utilizzo strumentazione	980,00
manutenzione delle serre e cura delle piante	5.000,00
Materiali per manutenzioni	2.940,00
manutenzioni comuni dip.	2.500,00
Acquisto abbigliamento personale tecnico e ausiliario	1.000,00
<b>Automezzi</b>	<b>17.000,00</b>
Acquisto carburanti per automezzi dell'Ateneo in uso presso l'Amministrazione centrale	13.000,00
acquisto carburanti	4.000,00
<b>Orientamento in entrata</b>	<b>15.000,00</b>
Acquisti di articoli per fiere e presentazioni - borse UniTs, penne, quadernetti	15.000,00
<b>Servizi informatici e licenze software</b>	<b>11.200,00</b>
cavi, connettori , materiali per fissaggio ponti radio	4.000,00
DVD, materiale per backup	300,00
materiale per manutenzione hw (alimentatori, dischi, ram etc)	2.000,00
microfoni e attrezzature audio.video per videoconferenze didattiche	1.960,00
Riprisino di WORKSTATION E PC esistenti, loro aggiornamento	2.940,00
<b>Smaltimento rifiuti</b>	<b>15.000,00</b>
Fornitura di imballaggi per rifiuti, etichette adesive, nastri di segnalazione, nastri adesivi con simboli di pericolo Euro 15.000,00	15.000,00

In tale voce ritroviamo tra l'altro, l'importo complessivamente richiesto dall'Ufficio Gestione acquisti e contratti di somministrazione che tiene conto delle consuete ed inderogabili necessità segnalate dagli uffici amministrativi per l'espletamento delle loro attività (cancelleria, carta ad uso fotocopie, materiali di consumo EDP), nonché di tutto il diverso materiale di consumo non attribuibile alle suddette categorie (altri beni e materiali di consumo); viene inoltre garantita la fornitura di tutto il materiale di consumo (carta e toner) messo a disposizione dell'utenza studentesca presso le aule informatiche dell'edificio H3; alla voce "costo libretti e diplomi" viene prevista l'acquisizione, per conto del Settore Servizi agli Studenti e alla Didattica, di scorte di carta speciale per la stampa dei diplomi universitari di laurea, dei relativi tubi porta diplomi e dei libretti dello studente. Si prevede inoltre l'acquisizione di accessori soggetti a facile usura (cavi di ricambio o prolunga lampade di ricambio per proiettori) e necessari alla manutenzione di apparecchiature ed attrezzature, in particolare didattiche.

**B.IX.11. Costi per godimento beni di terzi**

<b>B) IX. 11. Costi per godimento beni di terzi</b>		<b>418.090</b>
<b>Fitti passivi</b>		<b>174.100</b>
Locazione Fondazione Callerio Fleming 22 € 14.100 Fleming 31/A € 71.700, Fleming 31/B € 7.600, Baita Torino-Passo Pura € 10.000, Via dell'Università 7 € 700,00		104.100
Ipotesi di canone locazione immobile uso magazzino (ipotesi di € 5.000/mese per c.a. 1500/2000 mq)		60.000
Affitto stand e aule		10.000
<b>Noleggi</b>		<b>243.990</b>
Pagamento canoni di noleggio del parco macchine multifunzioni in uso presso gli uffici dell'Amministrazione (n°2 contratti Consip: macchine B/N + macchine colore e B/N); contratto noleggio macchina stampa diplomi di laurea c/o Didattica; contratto noleggio n°2 macchine digitali ad uso tipografico c/o il Servizio Stampa di Ateneo (macchina Canon in B/N + macchina Ricoh a colori)		80.000
Euro 13.650,00 per quota annuale Kangoo già in locazione + Euro 13.972,00 per rata locazione di 5 vetture di Ateneo (compresa consegna e rottamazione) in Convenzione Mepa.		27.622
Furgone		6.800
Noleggio pullman per supporto stage PLS-Piano Lauree Scientifiche		2.940
Noleggio pullman per viaggi di istruzione		8.820
Noleggio attrezzature per supporto eventi di Ateneo come Coppa Aurea (tavoli sedie e pannelli); per evento Next o altre iniziative congiunte con enti territoriali, per stesse necessita ad implementazione del Conference Center. Il budget è impiegato per evento NEXT o altre iniziative congiunte con enti territoriali.		18.000
Noleggio fotocopiatrici e stampanti		59.540
Noleggio multifunzioni		10.530
Noleggio attrezzature		14.338
Noleggio bombole		3.500
Noleggi vari		11.900

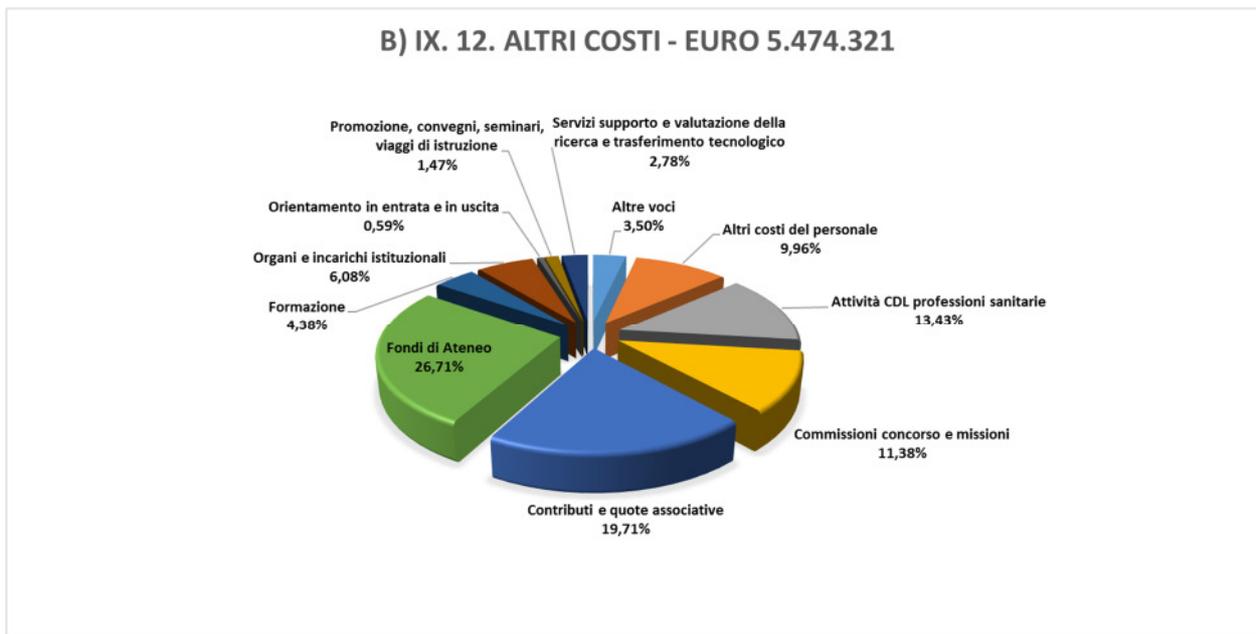
Parte del budget previsto riguarda il pagamento, nel corso del 2019, dei contratti di noleggio di apparecchiature in uso presso il Servizio Stampa di Ateneo, il contratto di noleggio della macchina "dedicata" alla stampa diplomi di laurea in uso presso il Settore Servizi agli Studenti e alla Didattica, nonché i contratti di noleggio stipulati in ambito Convenzione Consip per l'acquisizione delle macchine multifunzione (fotocopiatrici, stampanti di rete e scanner) in uso presso gli uffici dell'Amministrazione Centrale.

Per quanto concerne il "noleggio di pullman e automezzi", i costi preventivati si riferiscono alla copertura del contratto in essere per il noleggio di 4 Kangoo in dotazione al parco macchine di Ateneo pari a Euro 13.650,00, al nuovo contratto per il noleggio di ulteriori 5 mezzi per un importo di Euro 13.972,00 nonché per noleggio pullman per viaggi di istruzione.

In detta voce sono ricomprese anche le spese di "locazione" sostenute dall'Ateneo nei confronti della Fondazione Callerio per gli edifici di via Fleming 22 per euro 14.100, di via Fleming 31/A per euro 71.700 e di via Fleming 31/B di euro 7.600 per un complessivo di Euro 93.400,00, di quelle sostenute per la Baita Torino a Passo Pura di Euro 10.000,00 e il versamento al Comune di Trieste per l'edificio di via dell'Università 7 di euro 700,00.

## B.IX.12. Altri costi

Le voci di budget inserite nella voce “altri costi” riguardano:



- la voce “**Fondi di Ateneo**”, per un totale di Euro 1.462.167,00 compendia uno stanziamento pari a complessivi Euro 212.167 destinato al *Fondo per la sicurezza* da impiegare, all’occorrenza e in corso d’anno, per l’acquisizione di interventi e/o beni riconducibili alla sicurezza negli ambienti di lavoro. Tale dotazione finanziaria consentirà di intervenire prontamente in talune particolari situazioni, allo stato attuale impreviste ed imprevedibili, concernenti la sicurezza previa valutazione d’urgenza ed indifferibilità della Direzione Generale; il *Fondo per la Ricerca di Ateneo (FRA)* pari ad Euro 500.000 utilizzato per finanziare progetti di ricerca biennali proposti da docenti e ricercatori dell’Università di Trieste, come da nuova regolamentazione di Ateneo approvata il 1 giugno 2018; e i *Fondi di riserva di Ateneo* pari ad Euro 750.000.
- la voce “**Contributi e quote associative**”, pari ad Euro 1.079.127 comprende la quota da versare alla *Fondazione Portogruaro Campus*. La nuova Convenzione con la Fondazione Portogruaro Campus, rep. N. 282/2017 Prot n. 26422 del 07/08/2017 (registrata presso Agenzia delle Entrate in data 17/7/2017), prevede che l’Università, al fine di assicurare la propria compartecipazione alle finalità di interesse generale di tale convenzione, contribuisca alle spese di esercizio del polo didattico di Portogruaro. Tale compartecipazione avviene sulla base di una rendicontazione analitica delle spese effettivamente sostenute, nel limite dell’importo complessivo di 250.000 € annui. Tale importo comprende orientativamente la compartecipazione alle spese di gestione (disponibilità locali, utenze, rimozione rifiuti, manutenzione rete informatica, servizi generali di pulizia e vigilanza locali, fotocopie e materiale di consumo), nonché parte delle spese generali per manutenzione degli immobili e degli impianti. Oltre al rimborso delle spese di esercizio sostenute, inoltre, l’Ateneo si impegna al versamento di un ulteriore contributo a sostegno delle attività didattiche e culturali di Portogruaro, nella misura di 200.000,00€ per ogni anno accademico, da erogarsi in tre tranches (20% ad ottobre, 20% ad aprile e saldo a luglio).  
Nel corso dell’esercizio vengono pagati due acconti pari a 100.000,00€ sulle spese da rendicontare e l’intero contributo liberale pari a 200.000,00€; i rimanenti 150.000,00€ di spese di rendicontazione vengono pagati solo dopo un mese dalla presentazione della rendicontazione e pertanto nell’esercizio successivo.

Nella voce “Contributi e quote associative” è ricompreso lo stanziamento per l’adesione ad associazioni culturali-scientifiche e convenzioni interuniversitarie. Tali voci di spesa rivestono carattere di obbligatorietà in quanto sono sorte in dipendenza da rapporti associativi, approvati dagli

Organi di governo dell'Ateneo. Detti rapporti associativi prevedono il versamento di una quota annuale, anticipate dall'amministrazione centrale e rimborsate, ove possibile individuare uno o più dipartimenti interessati, dai dipartimenti medesimi.

Attualmente in questa voce sono ricomprese le quote per Consorzio CIB (1.500,00€), Consorzio per la fisica (7.747,00€), IRCI (258,23€) e Fondazione Italiana Fegato (30.000,00€). Per quanto riguarda quest'ultima quota, essa è parzialmente coperta con il contributo in kind della prof.ssa Saveria Crocé. Si segnala che, nel caso venisse costituita la prevista Fondazione interuniversitaria con SISSA e UNIUD, è stato richiesto, oltre all'importo per l'investimento iniziale, anche un contributo di avvio per il funzionamento pari a 50.000,00€.

In tale voce è ricompresa la quota annuale che l'Ateneo deve erogare al gestore dell'ex Ospedale Militare come da previsione contrattuale. Tale quota ammontante ad Euro 273.625,00 (di cui Euro 248.750,00 di imponibile ed Euro 24.875,00 di IVA) deve essere erogata dopo aver effettuato il controllo di gestione in base all'analisi completa dell'elenco delle attività espletate e aver verificato che siano stati rispettati i vincoli imposti dal capitolato speciale d'appalto. Il tutto viene presentato con opportuna relazione dettagliata al Consiglio di amministrazione di Ateneo (marzo di ogni anno). Nella voce "Contributi e quote associative" è compreso inoltre il budget che annualmente l'Ateneo assegna al Collegio Fonda per il sostenimento delle attività di formazione e di sostegno di studenti eccellenti, che risultano ammessi allo stesso in base ad una selezione (pari ad Euro 200.000,00) e la quota associativa (pari a Euro 10.332,00) in quanto l'Ateneo risulta essere anche uno dei soci fondatori. Tali importi vengono utilizzati in quota parte per bandire posti alloggio per gli studenti di cui sopra, quota parte per sostenere le attività formative che il Collegio realizza a favore dei propri discenti e quota parte per le spese generali legate al funzionamento dell'ente. La rendicontazione di fine anno che viene resa al Consiglio di Amministrazione dell'Ateneo, dettaglia le voci di spesa agglomerate per macro aggregati.

Segue tabella riassuntiva.

<b>Contributi e quote associative</b>	<b>1.079.127</b>
Quota associativa da versare al Collegio Fonda 10.332	10.332
Adesione CISPOL e CIDAS	600
Adesione a Conscienze e Cibui	1.200
Adesione ad Area 13	200
Adesione ad associazioni culturali-scientifiche e convenzioni interuniversitarie (Internal Audit)	320
adesione all'associazione Netval e rinnovi quote associative Cluster esistenti	10.500
Adesione alle associazioni COPI - Conferenza per l'ingegneria e CUIA - Conferenza Presidi di Architettura.	1.000
associazioni	3.000
Come da contratto ospedale militare contributo funzionamento. Ultima tranche.	248.750
Contributo a favore del collegio fonda	200.000
Contributi al CRUT	20.000
Convenzione con la Fondazione Portogruaro Campus, rep. N. 282/2017 Prot n. 26422 del 07/08/2017 (registrata presso Agenzia delle Entrate in data 17/7/2017).	450.000
Coro e orchestra UniTs, Aicun, Euprio	10.600
Gestione degli accordi e dei network internazionali: pagamento quote associative (EURAS, EAIE, SANTANDER GROUP, EMUNI, EUA, SAR; quota adesione all'associazione IAESTE, in tema di facilitazione della mobilità di laureati all'estero	19.000
Quota associativa CRUI e CODAU	23.500
quota associativa all'Agenzia per la promozione della ricerca europea (APRE)	6.500
Quote di adesione per il Consorzio CIB (1.500 euro), Consorzio per la fisica (7.747 euro), IRCI (258,23 euro) e Fondazione Italiana Fegato (30.000 euro). Viene richiesto inoltre, in previsione della costituzione della Fondazione universitaria, un contributo di spese di funzionamento pari a 50.000 euro.	39.248
Rimborso quota associativa Consorzio Fisica Trieste	7.747
Altre adesioni	26.630

- le voci più consistenti degli **“Altri costi del personale”** che ammontano ad Euro 355.286, riguardano la copertura delle richieste di rimborso da parte dell'**INAIL per infortuni sul lavoro**: l'importo a budget deriva dalla stima delle richieste di rimborso da parte dell'INAIL – gestione per conto dello Stato di cui al D.M. 10 ottobre 1985 – per rendite erogate e indennizzi da danno biologico al personale di ruolo e dalla stima dell'autoliquidazione INAIL anno 2018/2019 per il personale non di ruolo. Si precisa che le richieste di rimborso da parte dell'INAIL “gestione in conto per lo Stato” si riferiscono anche ad anni pregressi: nel corso del 2018 sono state evase le richieste pervenute relative agli anni 2011-2012-2013.
- Per quanto riguarda i costi di **“Formazione”**, la previsione del budget 2019 è stata attuata, tenendo conto delle modifiche intervenute già nel corso del 2017 e, in particolare:
  - A seguito dell'emanazione della Legge Stabilità 2017 n. 232/2016 (art. 1, comma 303), le Università sono state escluse dall'applicazione dei limiti di spesa per formazione e le relative missioni (tagli introdotti D.L. 78/2010). La possibilità di superare il limite economico imposto dal citato DL 78/2010, ha consentito la definizione e lo sviluppo di un piano di formazione articolato, da realizzare sulle annualità 2018 e 2019. La spesa stimata per il 2019 oltre a considerare le iniziative formative già previste nel Piano di Formazione, introduce una spesa

ulteriore da dedicare alla formazione obbligatoria del Responsabile Unico del Procedimento (motivata dal rinnovamento del sistema normativo in materia).

- A partire dalla seconda metà dell'anno 2017, per garantire pari opportunità in tema di formazione fuori sede a tutto il personale dell'Ateneo (amministrazione centrale e strutture dipartimentali), è stata accentrata la gestione di tale formazione. La necessità di razionalizzare il budget in relazione al considerevole numero di domande da parte del personale ha portato alla determinazione di creare nel budget 2019 di un fondo dedicato al personale di categoria EP, specificatamente disciplinato dal CCNL del Comparto Università quadriennio giuridico 2006-2009.
  - Anche nel 2019 proseguirà la realizzazione del Piano di formazione interateneo (Università degli Studi di Trieste, Università degli Studi di Udine e Scuola Internazionale Superiore di Studi Avanzati), che continua a beneficiare della messa in comune di strutture logistiche, di strumenti e di procedure di analisi del fabbisogno, di risorse umane dedicate all'organizzazione nonché di risorse finanziarie, nato a partire dal 2014 nell'ambito della programmazione triennale MIUR 2013-2015.
  - La proposta dei piani di formazione viene aggiornata annualmente dai tre Atenei regionali e, dopo la chiusura del progetto finanziato dal ministero, è stata sostenuta con i finanziamenti regionali riferibili alla LR 2/2011, per un importo annuo pari a € 50.000,00.
- La voce "**Organi ed incarichi istituzionali**" riguarda le spese relative alle indennità di carica di Rettore, Prorettore, collaboratori del Rettore e Direttori di Dipartimento, nonché collegio dei revisori dei conti, Nucleo di Valutazione, Consigliere di Fiducia, Garante di Ateneo, nonché gettoni di presenza per membri esterni.

Per quanto concerne le indennità di carica di Rettore, Prorettore e collaboratori del Rettore e Direttori di Dipartimento si evidenzia quanto segue:

- Sono riportate le medesime previsioni dell'anno precedente per indennità a Rettore, Prorettore e collaboratori del Rettore e Direttori di Dipartimento, come da delibera del Consiglio di amministrazione del 30 settembre 2013 (odg 9-E).
- Poiché gli importi si intendono al lordo degli oneri a carico dipendente cui va aggiunta l'IRAP, sull'ammontare previsto per le indennità è stato ulteriormente previsto un ricarico pari all'8,5% per l'IRAP e pari al 24,2% per gli oneri riflessi.
- L'intero ammontare delle indennità di carica (indennità Rettore e altre cariche istituzionali, Garante di Ateneo, Nucleo di Valutazione, Collegio dei Revisori), rispetta quanto previsto dall'articolo 6 comma 3 della legge 122 del 30 luglio 2010, in quanto risulta minore dell'equivalente budget al 30 aprile 2010, decurtato del 10%. Al riguardo si segnala peraltro che la legge in questione prevedeva inizialmente il contenimento della spesa solo sino al 31 dicembre 2013, prorogato poi di anno in anno, sino al 31 dicembre 2017. Anche se non è stata disposta alcuna proroga del provvedimento, si ritiene comunque di mantenere prudenzialmente le medesime previsioni degli anni precedenti anche sul budget 2019.

Nella voce "Organi ed incarichi istituzionali" rientrano anche:

- gettoni di presenza per i membri interni con relativi oneri accessori pari al 24%;
- gettoni di presenza per i membri esterni (compresi i Revisori dei conti);
- Irap pari all'8% da applicare sia sui gettoni corrisposti ai membri interni che a quelli esterni;
- missioni di personale docente di ruolo facente parte del Nucleo di Valutazione. Tali importi sono stati quantificati tenendo conto che l'organo collegiale è composto da 9 membri di cui 4 esterni. Dei componenti esterni, tre risiedono a Trieste.
- spese di viaggio da rimborsare ai membri esterni del Nucleo di Valutazione.

La spesa per i gettoni di presenza per SA e CA, è stata calcolata considerando un numero di 15 sedute annuali. L'ammontare del gettone di presenza è rimasto invariato a 125,55 euro, lordo

dependente. Sono esclusi dal compenso i componenti che ricoprono cariche di diritto ( Rettore) e coloro che sono fruitori di indennità di carica (Direttori di Dipartimento).

Sono inoltre due i membri del Consiglio di amministrazione che hanno rinunciato alla Corresponsione del gettone di presenza.

Per quanto concerne i Compensi e le indennità per altri organi istituzionali, il CDA del 27/7/2018 ha autorizzato l'espletamento della procedura di gara per l'individuazione del "Responsabile della Protezione dei Dati: "RPD", con l'Università degli Studi di Trieste quale stazione appaltante per conto dei tre Atenei del Friuli Venezia Giulia. La spesa quota parte per UNITS risulta per gli anni 2019 e 2020 rispettivamente pari a 20.740,00 € e 18.239,84 € (gli importi sono comprensivi di IVA alla vigente aliquota del 22%)

Segue tabella riassuntiva

<b>Organi e incarichi istituzionali</b>	<b>332.805</b>
Compenso al Collegio dei Revisori (Prot n. 25462 del 28/07/2017 ). L'importo totale tiene conto degli oneri riflessi : inps gestione separata e IRAP.	27.500
Compenso al Consigliere di Fiducia (rep. n. 272/2017 Prot n. 25583 del 31/07/2017 ). L'importo indicato è comprensivo di cassa e IVA .	3.500
Compenso al Nucleo di Valutazione composto da 4 componenti esterni (tra cui il Presidente) e 3 componenti interni (DR 299/2016 Prot n. 15506 del 27/05/2016). L'importo totale tiene conto degli oneri riflessi differenziati: inps gestione separata per i componenti esterni e aliquota del 24,2% fissa per gli interni, oltre all'IRAP pari all'8,5%.	44.000
Compenso al Garante di Ateneo (DR 857/2016 Prot n. 42456 del 21/12/2016). L'importo indicato è comprensivo di aliquota inps gestione separata e irap 8,5%	3.850
Gettoni presenza per membri esterni che ne hanno titolo calcolati su un numero di 15 sedute annue	21.000
Gettoni presenza per membri interni che ne hanno titolo calcolati su un numero di 15 sedute annue	25.000
Oneri accessori su gettoni di presenza spettanti ai membri interni	6.000
Responsabile della Protezione dei Dati	20.740
Indennità corrisposte a Rettore, Prorettore, collaboratori del Rettore e Direttori di Dipartimento. Per Rettore, ProRettore, Collaboratori (7) e Delegati (10) l'importo è stato determinato con delibera del Consiglio di amministrazione del 30/9/2013 e s.m.i.; per i Direttori di dipartimento l'importo corrisponde all'ultima revisione effettuata con delibera cda del 26/2/2016.	132.218
Iniziative che saranno deliberate dal CUG	10.000
Missioni membri del Nucleo di valutazione	2.000
Oneri riflessi pari al 24,2% dell'indennità di carica erogata a Rettore, collaboratori, direttori di dipartimento.	31.997
Rimborso spese viaggio per membri esterni Nucleo Val.	5.000

- Nella voce **Servizi supporto e valutazione della ricerca** è stata prevista la spesa pari a € 100.000,00, derivante da specifici accordi tra UNITS, UNIUD e SISSA, così suddivisa:
  - € 50.000,00 per il Laboratorio, come previsto nel progetto scientifico "Centro regionale Friuli Venezia Giulia per la mecatronica avanzata" relativo alla costituzione di un'infrastruttura che possa essere luogo d'interazione e nuove sinergie tra i tre atenei della Regione e il mondo industriale, in cui sviluppare nuove tecnologie e filoni di ricerca scientifica e di frontiera che

possano fungere da elemento trainante per lo sviluppo di prodotti e processi di fabbricazione innovativi, di forte interesse per l'industria. Nell'Accordo stipulato tra UNITS, UNIUD e SISSA, ciascuna delle Parti si è impegnata, per la fase di allestimento e avvio del Laboratorio ed in considerazione dell'articolazione pluriennale del Progetto, a cofinanziare le attività.

- € 50.000,00 per il Laboratorio di Biomedicina Molecolare del Friuli Venezia Giulia (ex ICAN), quale quota di partecipazione al Laboratorio Hub presso UniUD, per € 50.000,00.

- **Commissioni concorso e Missioni:** In tale voce rientrano i rimborsi spese per **missioni** del Rettore e dei Delegati, della Direzione Generale e degli Organi (Collegio dei Revisori). Sono comprese, inoltre, le missioni didattiche fuori sede e le altre missioni del personale tecnico amministrativo che non gravano su progetti specifici in capo alle diverse Strutture. Infine, ritroviamo le missioni dei membri delle commissioni degli esami finali di dottorato di ricerca, delle valutazioni comparative per la nomina di docenti di prima e seconda fascia, degli esami di Stato per l'abilitazione alle professioni e degli esami finali delle Lauree sanitarie.

Sul budget delle missioni didattiche fuori sede si prevede il rimborso delle missioni didattiche presso le sedi distaccate di Gorizia, Portogruaro e Pordenone, nonché le missioni dei docenti del Dipartimento di Scienze Umanistiche a Udine per il corso di laurea interateneo gestito con l'Università di Udine.

Con la legge di stabilità del 2017, è stato abolito il taglio sulle missioni e, per tale motivo, è stata riformulata la suddivisione delle missioni, tra personale docente (missioni del Rettore e dei Delegati) e personale tecnico amministrativo e Dirigente.

## B.X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

In contabilità economica, secondo il principio di competenza, il costo delle immobilizzazioni viene ripartito tra gli esercizi di vita utile al bene, facendo partecipare per quote alla determinazione del risultato dei singoli esercizi. Gli schemi di budget n. 925 del 10/12/2015 prevedono l'iscrizione degli ammortamenti tra i costi di esercizio.

Gli importi iscritti in questa voce per **Euro 1.758.456** (di cui Euro 50.228 su immobilizzazioni immateriali e Euro 1.708.228 su immobilizzazioni materiali) rappresentano la stima degli ammortamenti per l'esercizio 2019. Nelle tabelle si fornisce la specifica della distribuzione degli ammortamenti a carico dell'amministrazione centrale e dei dipartimenti

<b>B) X. 1. Ammortamenti immobilizzazioni immateriali</b>		<b>50.228,00</b>
<b>Ammortamenti su beni acquisiti fino al 2018</b>		<b>50.228,00</b>
Amministrazione centrale		44.013,00
Dipartimenti		6.215,00

<b>B) X. 2. Ammortamenti immobilizzazioni materiali</b>		<b>1.708.228,00</b>
<b>FONDO PER INVESTIMENTI DA PROGRAMMARE</b>		<b>400.000,00</b>
Fondo Ammortamenti su investimenti da programmare		400.000,00
<b>Ammortamenti su beni acquisiti fino al 2018</b>		<b>1.308.228,00</b>
Amministrazione centrale		475.154,00
Dipartimenti		833.074,00

Le aliquote di ammortamento applicate, invariate rispetto all'esercizio precedente, sono le seguenti:

Categoria	% ammortamento
Terreni	0%
Fabbricati	2%
Impianti	5%
Altre immobilizzazioni materiali:	
- autovetture, motocicli	25%
- equipaggiamento e vestiario, animali da laboratorio	20%
Strumentazioni scientifiche	33.33%
Attrezzature informatiche	33.33%
Altre attrezzature	20%
Mobili e arredi	10%

La previsione degli ammortamenti è stata effettuata simulando le quote di ammortamento che graveranno nell'anno 2019 sui beni già caricati in inventario al 12 novembre 2018, stimando al contempo gli acquisti di beni in base al budget investimenti non utilizzato al 12 novembre 2018. Tale importo trova copertura nelle riserve disponibili di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale, in seguito alla decisione di dare copertura integrale agli investimenti per una ragione di prudenza. Si rammenta che, a partire dal Bilancio 2015, si è provveduto ad effettuare una ricognizione di tutti i beni presenti nell'inventario dell'Ateneo e per quelli acquisiti con risorse proprie sono state vincolate quote di riserve pari al valore residuo dei beni. Analogamente in sede di Budget 2018 sono state vincolate quote di patrimonio netto pari all'importo totale del budget investimenti.

La quota di ammortamenti su nuovi investimenti 2019 (oggetto di approvazione nel Budget degli Investimenti 2019) pari ad **Euro 400.000,00** è stata stimata pari ad un terzo del valore delle voce "Altre immobilizzazioni materiali", autorizzata per Euro 1.200.000. Dall'esercizio 2019 si intende coprire solo la quota dell'ammortamento dell'esercizio 2019 apponendo un opportuno vincolo sulle riserve disponibili di patrimonio netto. Sulle altre voci del budget investimenti non sono state previste quote di ammortamento: gli interventi autorizzati hanno un iter pluriennale e non si stima che tali interventi possano essere conclusi entro l'esercizio 2019.

Nella tabella che segue vengono esposti i risultati di tale simulazione, presentando la simulazione degli ammortamenti sui beni inventariati fino al 31/12/2017 (dato dell'ultima chiusura inventari) divisa dagli ammortamenti sui beni inventariati dal 1/01/2018. Viene anche rappresentata quale "Fondo ammortamento per su investimenti da programmare" la quota prudenzialmente stimata sugli investimenti autorizzati con il Budget 2019 nel loro ammontare complessivo, ma la cui programmazione avverrà nel corso del 2019.

SIMULAZIONE AMMORTAMENTI 2019 SU PROGETTI SOLO COSTI					
Unità organizzativa		Ammortamento su beni inventariati fino al 2017	Ammortamenti su beni inventariati nel 2018	Fondo Ammortamenti su investimenti da programmare	Totale complessivo
000109	Ateneo Comune		0,00	400.000,00	400.000,00
000150	Settore Servizi agli studenti e alla didattica	4.321,00	0,00		4.321,00
000159	Settore patrimonio e provveditorato	28.539,00	27.731,00		56.270,00
000160	Unita' di staff Comunicazione e Relazioni esterne	632,00	0,00		632,00
000166	Settore Servizi al personale		34.624,00		34.624,00
000435	Settore Servizi per il trasferimento della conoscenza	17.959,00	32.134,00		50.093,00
000700	Settore Manutenzioni e servizi interni	13.449,00	0,00		13.449,00
000750	Settore Servizi tecnici	62.699,00	58.368,00		121.067,00
000800	Settore Infrastrutture informatiche e telematiche	51.514,00	143.570,00		195.084,00
028647	Settore Organizzazione servizi, Supporto utenti e Autenticazione	20.249,00	15.926,00		36.175,00
	<i>sub totale Amministrazione Centrale</i>	<i>199.362,00</i>	<i>312.353,00</i>	<i>400.000,00</i>	<i>911.715,00</i>
028100	Dipartimento di Scienze Politiche e Sociali	8.691,00	0,00		8.691,00
029000	Dipartimento di Scienze Chimiche e Farmaceutiche	43.636,00	25.021,00		68.657,00
030100	Dipartimento di Scienze Economiche, Aziendali, Matematiche e Statistiche	20.909,00	1.000,00		21.909,00
042000	Dipartimento di Ingegneria e Architettura	76.096,00	9.546,00		85.642,00
053000	Dipartimento di Studi Umanistici	25.585,00	0,00		25.585,00
069100	Dipartimento di Fisica	80.131,00	16.485,00		96.616,00
084000	Dipartimento di Scienze della Vita	42.656,00	9.729,00		52.385,00
086000	Dipartimento di Matematica e Geoscienze	26.226,00	6.928,00		33.154,00
087000	Dipartimento Universitario Clinico di Scienze mediche, chirurgiche e della salute	349.611,00	71.363,00		420.974,00
088000	Dipartimento di Scienze Giuridiche, del Linguaggio, dell'Interpretazione e della Traduzione	17.896,00	6.780,00		24.676,00
010690	Centro Linguistico di Ateneo	593,00	7.859,00		8.452,00
	<i>sub totale Dipartimenti</i>	<i>692.030,00</i>	<i>154.711,00</i>	<i>0,00</i>	<i>846.741,00</i>
<b>Totale complessivo</b>		<b>891.392,00</b>	<b>467.064,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1.758.456,00</b>

Per quanto attiene alla svalutazione dei crediti si forniscono le seguenti specifiche:

<b>B) X. 4. Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>FONDO SVALUTAZIONE</b>	<b>1.000.000,00</b>
Accantonamento al fondo svalutazione altri crediti (amministrazione e dipartimenti)	150.000,00
Accantonamento al fondo svalutazione crediti verso studenti	850.000,00

Nella voce svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (pari ad **Euro 1.000.000**) è previsto un budget pari a Euro 850.000 connesso al mancato incasso su crediti relativi a tasse studentesche. La previsione è stata effettuata per i crediti verso studenti applicando al totale della previsione di Tasse e Contributi (ad esclusione delle quote relative alle scuole di specializzazione e agli esami di stato e ammissione, somme che si ritengono di esigibilità certa) la quota di mancato realizzo di incasso.

Per l'accantonamento ai fondi svalutazione degli altri crediti, per la quale è stato previsto un budget di Euro 150.000, si è proceduto alla stima in base all'analisi dell'andamento della riscossione dei crediti.

## B.XI. ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI

<b>B) XI. 1. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>110.000,00</b>
<b>FONDO RISCHI E ONERI</b>	<b>100.000,00</b>
Costi contenzioso giudiziario ; spese legali per difesa diretta dell'Università ; rimborso spese legali ai dipendenti	100.000,00
Tasse	10.000,00
Accantonamento a fondo rischi per imposte e tasse	10.000,00

Nella voce “accantonamenti per rischi ed oneri” è previsto un budget pari ad Euro 100.000,00, riferito ai costi di gestione del contenzioso ossia, in particolare, ai costi per il contenzioso giudiziario che dovesse sorgere nel 2019, spese legali di difesa diretta dell'Università e rimborso spese legali ai dipendenti.

## B.XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

<b>B) XII. 1. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>786.340,00</b>
<b>Riversamenti al Bilancio dello Stato</b>		<b>189.488,00</b>
Versamenti al Bilancio dello Stato - Applicazione DL112/2008 - Riduzione spesa contrattazione integrativa		117.953,00
Versamenti al Bilancio dello Stato - Applicazione DL78/2010 art. 6		71.535,00
<b>Tasse</b>		<b>538.454,00</b>
Bolli su certificati sanitari		60,00
Imposte di bollo		20,00
Imposte di bollo		4,00
Liquidazione imposta di bollo su contratti digitali e libro giornale		12.000,00
Liquidazione imposta di registro su deposito sentenze civili		15.000,00
Liquidazione IMU immobili comuni Trieste, Gorizia, Roma		150.000,00
Marche da bollo		2.000,00
Marche da bollo 2 euro		20,00
Pagamento contributo all'ANAC per le gare d'appalto di competenza dell'Ufficio		1.200,00
Pagamento imposte di bollo		10.000,00
Pagamento imposte di registro		10.000,00
quote relative a bollo imputato su fatture		150,00
TARI (cui si aggiungerà via Beccaria e riapertura via L. Vecchio 8)		330.000,00
Tassa sui rifiuti		8.000,00
<b>Contributi e quote associative</b>		<b>24.000,00</b>
Quota 2019 accordo CRUI-SIAE per i diritti d'autore, deliberazione 11E) CdA 24.09.2002		24.000,00
<b>Smaltimento rifiuti</b>		<b>4.350,00</b>
Contributo annuale SISTRI (Sistema di controllo della Tracciabilità dei Rifiuti): € 3.600,00. Pagamento annuale dei diritti di segreteria alla CCIAA per presentazione Modello Unico Ambientale (MUD): € 150,00. Iscrizione altre unità locali al SISTRI ≈ € 600,00 (unità locale stabulario Area di ricerca). Euro 4.350,00		4.350,00
<b>Altri costi</b>		<b>30.048,00</b>

L'importo complessivo di Euro 780.307,00 si riferisce per complessivi Euro 678.488 alla stima delle poste relative alla tassa rifiuti (339.000), alle imposte sul patrimonio (150.000) ed ai riversamenti da effettuare al bilancio dello Stato (189.488) conseguenti alle riduzioni di spesa imposte dalla normativa vigente.

Lo stanziamento di budget per IMU + TASI è confermato con un leggero aumento rispetto all'anno precedente per effetto della presa in carico di un'unità immobiliare in via Beccaria 13 (eredità); si segnala inoltre che il Concessionario riscossione tributi del Comune di Trieste sta effettuando una revisione presso il catasto dei valori delle rendite (ancora da completare) che porterà presumibilmente ad un aumento del carico fiscale IMU. Pertanto, la quota accantonata di budget 2019 (euro 150.000) riflette prudenzialmente questi fattori.

## **C. PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

<b>C) 2. Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>745.506,00</b>
<b>Interessi e altri oneri finanziari</b>	<b>745.506,00</b>
Interessi passivi su rimborso quote mutui edilizia (CDP SPA)	745.352,00
Spese per carte di credito	100,00
Commissioni carta di credito	54,00

In questa sezione sono iscritti i costi degli interessi passivi da corrispondere alla Cassa Depositi e Prestiti a valere sui Mutui in essere, per un totale di Euro 745.352,00. Il costo risulta completamente coperto dal risconto dei contributi regionali concessi a tal fine.

Sono altresì previste delle quote residuali per Euro 154,00 relative a spese per commissioni bancarie e per la carta di credito.

## **D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

Non sono state poste a budget 2019 quote relative a tale categoria.

## **E. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

Non sono state poste a budget 2019 quote relative a tale categoria.

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

<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>		<b>4.852.041,00</b>
<b>01. Personale docente e ricercatore-TI</b>		<b>2.886.056,00</b>
IRAP su personale ricercatore di ruolo		647.693,00
IRAP su stip doc . Barbi		4.321,00
IRAP su stip doc .Confalonieri		4.321,00
IRAP su stip doc .Liguori		4.321,00
IRAP su stip doc .PAPA		4.321,00
IRAP su personale docente di ruolo		2.212.437,00
IRAP su stip doc .Canzonieri		4.321,00
IRAP su stip doc .Pizzichetta		4.321,00
<b>02. Personale docente e ricercatore - TD</b>		<b>133.377,00</b>
IRAP RTDA		62.781,00
IRAP RTDB		70.596,00
<b>03. Personale Tecnico amministrativo - T.I.</b>		<b>1.288.578,00</b>
IRAP su personale tecnico amministrativo di ruolo		1.288.578,00
<b>05. Personale Dirigente</b>		<b>11.146,00</b>
IRAP su direttore generale (Piano triennale 2019-2021, L.R. n. 2/2011)		11.146,00
<b>06. Collaboratori esperti linguistici- T.I.</b>		<b>81.506,00</b>
IRAP su collaboratori ed esperti linguistici di ruolo		81.506,00
<b>07. Trattamento accessorio</b>		<b>35.469,00</b>
Irap su accpers-rischioradiologico		238,00
Irap su mensa		27.509,00
IRAP su personale tecnico amministrativo di ruolo		6.175,00
Irap su vigilanza seggi		1.547,00
<b>Altri servizi</b>		<b>70,00</b>
Irap su prestazioni occasionali		70,00
<b>Costi per sostegno agli studenti</b>		<b>600,00</b>
Irap su premi di studio e di laurea		600,00
<b>Organi e incarichi istituzionali</b>		<b>15.239,00</b>
8% calcolato sui gettoni di presenza spettanti sia ai membri interni che a quelli esterni		4.000,00
IRAP su indennità di carica per Rettore, collaboratori, ecc. e direttori di dipartimento		11.239,00
<b>Tasse</b>		<b>400.000,00</b>
Liquidazione imposta sul Reddito (fabbricati e attività commerciale)		400.000,00

Le imposte sul reddito della gestione corrente, stimate in **Euro 4.851.041** compendiano tutte le voci di costo relative all'IRAP articolate secondo i diversi ruoli e le diverse tipologie di compensi per **Euro 4.451.041**. La rimanente quota di **Euro 400.000** concerne il pagamento dell'IRES su immobili, attività commerciale e altri proventi. Si rileva un aumento del budget richiesto per IRES dovuto alla sensibile ripresa dell'attività commerciale il cui fatturato, per l'anno 2018 (base di calcolo) ha conosciuto sinora un incremento rispetto all'anno precedente, addirittura raddoppiato se il raffronto è fatto con il punto di minimo rappresentato dall'anno 2016. Tale incremento del fatturato va poi naturalmente a incidere sul carico fiscale (IRES) da liquidare all'erario.

## **RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO**

In base alle regole della contabilità economico-patrimoniale, sono state utilizzate quote di patrimonio netto per il pareggio del budget. L'importo di Euro 2.007.206, posto a pareggio del Budget Economico 2019, corrisponde alle quote illustrate nella tabella che segue:

<b>UTILIZZO RISERVE - PAREGGIO BUDGET ECONOMICO 2019</b>	
<b>Vincoli per decisione degli Organi</b>	<b>248.750,00</b>
Utilizzo riserve - Ex Ospedale Militare	248.750,00
<b>Vincoli per ammortamenti</b>	<b>1.758.456,00</b>
AMMORTAMENTI ANTE 2018 -AMMINISTRAZIONE	519.167,00
AMMORTAMENTI ANTE 2018 -DIPARTIMENTI	839.289,00
AMMORTAMENTI 2019	400.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.007.206,00</b>

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio: comprende gli acquisti di beni inventariabili e l'autorizzazione a nuovi interventi su beni immobili e impianti tecnologici previsti per il 2019.

Il budget investimenti che viene qui proposto è anche il risultato delle scelte in materia di investimenti per lavori pubblici relative agli anni precedenti nonché a quelle oggetto del Programma Triennale 2019-2021 e del correlato elenco annuale 2019, che viene approvato in allegato al Budget Unico di Ateneo 2019, come previsto dall'art. 128 del Codice degli Appalti.

Lo schema sotto proposto evidenzia quindi le nuove autorizzazioni.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019						
VOCI	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	IMPORTO INVESTIMENTO			I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O IN CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
	2018	2019	2019 vs 2018			
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			0			
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.000	-	15.000			-
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili		-	-			-
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	4.369.069	600.000	3.769.069	600.000		
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	4.369.069	600.000	3.769.069	600.000		
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>		-	-			
5) Altre immobilizzazioni immateriali		-	-			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.384.069</b>	<b>600.000</b>	<b>3.784.069</b>	<b>600.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
1) Terreni e fabbricati	-	-	-			
2) Impianti e attrezzature	2.268.084	187.700	2.080.384			187.700
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	888.000	-	888.000			
<i>di cui elenco opere in economia in Piano triennale</i>	284.040	187.700	96.340			187.700
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	1.096.044	-	1.096.044			
3) Attrezzature scientifiche	359.180	-	359.180			-
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali		-	-			-
5) Mobili e arredi	91.500	-	91.500			-
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	302.325	4.199.256	3.896.931	300.000		3.899.256
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	302.325	2.300.000	1.997.675	300.000		2.000.000
<i>di cui elenco opere in economia in Piano triennale</i>		1.899.256	1.899.256			1.899.256
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>		-	-			
7) Altre immobilizzazioni materiali	88.000	1.200.000	1.112.000			1.200.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.109.089</b>	<b>5.586.956</b>	<b>2.477.867</b>	<b>300.000</b>	<b>-</b>	<b>5.286.956</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.523.158</b>	<b>6.186.956</b>	<b>1.336.202</b>	<b>900.000</b>	<b>-</b>	<b>5.286.956</b>

L'ateneo finanzia con risorse proprie 4 milioni di Euro di investimenti, esclusivamente riferiti alla manutenzione straordinaria di impianti ed immobili. Tale importo trova copertura nelle riserve disponibili di patrimonio netto. Sono stati previsti investimenti per 0,9 milioni di Euro su finanziamento della Regione Friuli Venezia Giulia, che nel 2019 potrà finanziare l'edilizia universitaria per circa 1 milione di Euro.

E' stato stanziato un "Fondo comune di Ateneo per investimenti da programmare" in cui si è autorizzata la quota massima di investimenti da effettuarsi con il Budget 2019, valutati in **Euro 1.200.000,00** ricompresi nella voce "Altre immobilizzazioni materiali". Nel corso del 2019 saranno definiti in base alle priorità gli investimenti da effettuare in base ad un dettagliato piano di programmazione. Su tale somma è stata stimata la quota di ammortamenti su nuovi investimenti 2019 pari ad Euro 400.000,00. Dall'esercizio 2019 si intende dare copertura solo alla quota dell'ammortamento dell'esercizio 2019 dei beni mobili, apponendo un opportuno vincolo sulle riserve disponibili di patrimonio netto.

Tale strategia è stata adottata dovendo far fronte alle molteplici esigenze presentate dalle strutture dell'Ateneo, e dalle inderogabili necessità di un patrimonio immobiliare che presenta un elevato grado di vetustà.

UTILIZZO RISERVE - PAREGGIO BUDGET INVESTIMENTI 2019	
Vincoli per lavori edilizi	4.086.956,00
Investimenti con nuovo vincolo sulle riserve (da Programma Triennale OOPP)	4.086.956,00
Vincoli per ammortamenti	400.000,00
quota ammortamenti su nuovi investimenti 2019 da programmare	400.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>4.486.956,00</b>

Nella tabella che segue vengono esposti gli investimenti autorizzati con il budget 2019.

#### **Immobilizzazioni immateriali - Immobilizzazioni in corso e acconti**

<b>4) Imm. immateriali - immobilizzazioni in corso e acconti</b>	<b>600.000,00</b>
Programma Triennale 2019-2021 - Opere	600.000,00
Edificio "C1" - Messa a norma ai fini della prevenzione incendi	600.000,00

Si riferiscono ad interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare ed in particolare:

- Intervento di messa a norma ai fini della prevenzione incendi dell'edificio "C1" **Euro 600.000,00**

Il progetto di fattibilità tecnica ed economica relativo ai lavori di manutenzione straordinaria per la presentazione della SCIA ai fini antincendio dell'edificio C1 dl comprensorio di p.le Europa 1 a Trieste, è stato approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2018.

Per tale intervento si prevede il contributo della Regione Friuli Venezia Giulia.

#### **Immobilizzazioni materiali - Impianti e attrezzature**

<b>2) Imm. materiali - impianti e attrezzature</b>	<b>187.700,00</b>
Lavori in Economia 2019 Piano Triennale	187.700,00
Adeguamento per obsolescenza del sistema di ricevimento allarmi antincendio con f.p.o. di ricevitore digitale allarmi - via Zanella 2	18.300,00
F.p.o. di climatizzatori nel Centro Tecnico Informatico Stella - palazz. P San Giovanni	25.000,00
Installazione di uno stabilizzatore a servizio della Risonanza Magnetica Nucleare - edificio C11 - Richiesta del DSV	24.400,00
Progetto Smart Campus - realizzazione di un sistema di monitoraggio dei consumi elettrici dell'anello primario di media tensione del comprensorio di p.le Europa - L'intervento rientra nel progetto europeo S3P Energy, di cui UniTS è partner, che si pone l'obiettivo di realizzare una smart-grid di Ateneo quale strumento per l'energy management e l'uso di energie rinnovabili	60.000,00
Realizzazione impianto prevenzione incendio via Montfort	60.000,00

Gli investimenti relativi alle attrezzature per l'importo totale di Euro 187.000 riguardano lavori in economia inseriti nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche e nel dettaglio:

- Adeguamento per obsolescenza del sistema di ricevimento allarmi antincendio
- F.p.o. di climatizzatori nel Centro Tecnico Informatico Stella - palazz. P San Giovanni
- Installazione di uno stabilizzatore a servizio della Risonanza Magnetica Nucleare - edificio C11
- Realizzazione impianto prevenzione incendio via Montfort;

- Progetto Smart Campus - realizzazione di un sistema di monitoraggio dei consumi elettrici dell'anello primario di media tensione del comprensorio di p.le Europa - L'intervento rientra nel progetto europeo S3P Energy, di cui UniTS è partner, che si pone l'obiettivo di realizzare una smart-grid di Ateneo quale strumento per l'energy management e l'uso di energie rinnovabili.

Per tale intervento si appone un vincolo sulle riserve disponibili di patrimonio netto.

**Immobilizzazioni materiali - Immobilizzazioni in corso e acconti**

<b>6) Imm. materiali - immobilizzazioni in corso e acconti</b>		<b>4.199.256,00</b>
<b>Programma Triennale 2019-2021 - Opere</b>		<b>2.300.000,00</b>
Comprensorio di P.le Europa - Accessibilità del campus		
Realizzazione di una rampa disabili per il collegamento tra la parte a valle e la parte a monte del campus		300.000,00
Smaltimento NAF S3 e conversione degli impianti antincendio		2.000.000,00
<b>Lavori in Economia 2019 Piano Triennale</b>		<b>1.899.256,00</b>
Messa a norma Ed C11 - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi		50.000,00
Messa a norma Ed C8 - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi		50.000,00
Messa a norma Ed C9 - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi		50.000,00
Messa a norma Ed H2-H3 - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi		50.000,00
Messa a norma Ed M - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi		50.000,00
Messa a norma Palazzina P San Giovanni - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi		50.000,00
Messa a norma Via Economo - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi		50.000,00
Pitturazione facciate in cemento armato con funzione di isolamento C1, C2, C7, C11, )9		1.180.259,00
Sostituzione in regime di manutenzione ordinaria degli u-glass del C9		368.997,00

Tali interventi si riferiscono ad interventi di manutenzione straordinaria del patrimonio immobiliare ed in particolare:

- Lavori in economia inseriti nel Programma Triennale delle Opere Pubbliche **Euro 1.899.256**; riguardano nel dettaglio:
  - Interventi di adeguamento ai fini della prevenzione incendi edifici C8, C9, C11, H2 e H3, M, palazzina P comprensorio San Giovanni, edificio di Via Economo;
  - Pitturazione facciate in cemento armato con funzione di isolamento C1, C2, C7, C11;
  - Sostituzione in regime di manutenzione ordinaria degli u-glass del C9.

Per tali interventi si appone un vincolo sulle riserve disponibili di patrimonio netto.

- Intervento di realizzazione di una rampa disabili per il collegamento tra la parte a valle e la parte a monte del Campus di p.le Europa **Euro 300.000**

Il progetto di fattibilità tecnica ed economica relativo ai lavori di nuova realizzazione di una rampa di collegamento per il superamento delle barriere architettoniche all'interno del campus universitario di p.le Europa a Trieste, è stato approvato nella seduta del Consiglio di Amministrazione del 26 ottobre 2018.

Per tale intervento si prevede il contributo della Regione Friuli Venezia Giulia.

- **Smaltimento NAF S3 e conversione degli impianti antincendio Euro 2.000.000,00:**

L'intervento prevede lo smaltimento del gas NAF SIII e la conversione degli impianti antincendio di spegnimento automatico (affidamento studio fattibilità 2018, approvazione 2019, prevista realizzazione 2019 per motivi di urgenza).

Per tale intervento si appone un vincolo sulle riserve disponibili di patrimonio netto.

***Immobilizzazioni materiali –Altre immobilizzazioni materiali***

<b>7) Imm. materiali - altre immobilizzazioni materiali</b>	<b>1.200.000,00</b>
<b>FONDO PER INVESTIMENTI DA PROGRAMMARE</b>	<b>1.200.000,00</b>
Fondo comune di Ateneo per investimenti da programmare	1.200.000,00

In tale voce viene rappresentata quale "Fondo comune di Ateneo per investimenti da programmare" la quota massima di investimenti autorizzati con il Budget 2019, valutati in **Euro 1.200.000,00**, ma la cui programmazione avverrà nel corso del 2019.

Su tale somma è stata stimata la quota di ammortamenti su nuovi investimenti 2019 pari ad Euro 400.000,00. Dall'esercizio 2019 si intende dare copertura solo alla quota dell'ammortamento dell'esercizio 2019 dei beni mobili, apponendo un opportuno vincolo sulle riserve disponibili di patrimonio netto.

## MISURE DI CONTENIMENTO DELLA SPESA PUBBLICA

Con riferimento alle misure di contenimento della spesa pubblica, si provvede anche per l'anno 2019 alla compilazione della scheda relativa al monitoraggio dei versamenti da effettuare al bilancio dello Stato, sulla base delle disposizioni vigenti, che, opportunamente verificata dall'organo interno di controllo, dovrà essere trasmessa, a cura del rappresentante del Ministero dell'Economia e delle Finanze in seno ai collegi di revisione, all'indirizzo di posta elettronica del competente Ufficio del MEF (per l'Università: lgf.ufficio4.rgs@mef.gov.it).

La circolare n.14 del MEF del 23.03.18 fornisce un quadro sinottico di tutte le misure di contenimento della spesa pubblica (Allegato 1), nonché la scheda per il monitoraggio delle riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato (Allegato 2) valida a partire dall'esercizio 2018.

Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato - anno 2019		
Denominazione Ente: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE		
<b>Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008</b>		
<b>Disposizioni di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Art. 61 comma 9</b> (compenso per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)		
<b>Art. 61 comma 17</b> (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)		
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)		117.953,00
<b>Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010</b>		
<b>Disposizioni di contenimento</b>	<b>importo Parziale</b>	<b>versamento</b>
<b>Art. 6 comma 1</b> (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	a)	
<b>Art. 6 comma 3</b> come modificato dall'art. 13, c.1, del D.L. n. 244/2016 (Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le <b>Autorità portuali</b> tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	b)	44.168,85
<b>Art. 6 comma 7</b> (Incarichi di consulenza)	c)	
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	d)	25.813,32
<b>Art. 6 comma 9</b> (Spese per sponsorizzazioni)	e)	
<b>Art. 6 comma 12</b> (Spese per missioni)	f)	
<b>Art. 6 comma 13</b> (Spese per la formazione)	g)	
<b>Art. 6 comma 14</b> (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autoveicoli, nonché per acquisto di buoni taxi)	h)	1.552,20
<b>Art. 6 comma 21</b> (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		71.534,37
<b>Art. 6 comma 21-sexies</b> (Agenzie fiscali di cui al D.Lgs n. n. 300/1999, possono assolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)		
<b>Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007</b> - *come modificato dall'art. 8, c.1, della L.n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di <u> sola manutenzione ordinaria</u> degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)		
<b>Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011</b>		
<b>Disposizione di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Articolo 16 comma 5</b> (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)		
<b>Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011</b>		
<b>Disposizione di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Art. 23-ter comma 4</b> (somme rinvenienti applicazione misure in materia di trattamenti economici)		
<b>Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012</b>		
<b>Disposizione di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Art. 8 comma 3</b> (spese per consumi intermedi)		
<b>Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilità 2013)</b>		
<b>Disposizioni di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Art. 1 comma 108</b> (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc )		
<b>Art. 1 comma 111</b> (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione delle professionalità sanitarie)		
<b>Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)</b>		
<b>Disposizioni di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Art. 1 comma 321</b> (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento della spesa, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ad esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		
<b>Art. 1 comma 417</b> - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 66/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 509/1994 e D.Lgs n. 103/1996)		
<b>Applicazione D.L. n. 66/2014 conv. L. n. 89/2014</b>		
<b>Disposizione di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Art. 50 comma 3</b> (somme rinvenienti da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spesa sostenuta anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		
<b>Applicazione L. n. 208/2015 (L. stabilità 2016)</b>		
<b>Disposizione di contenimento</b>		<b>versamento</b>
<b>Art. 1 comma 608</b> (somme rinvenienti da ulteriori interventi di razionalizzazione da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici: INPS e INAIL delle proprie spese correnti diverse da quelle per prestazioni previdenziali e assistenziali)		

Con il D.L. n. 78 del 31.5.2010, convertito con modificazioni dalla L. 122 del 30.7.2010, sono state introdotte nuove misure in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica.

Successivamente, il MEF ha emanato la circolare n. 40 del 23.12.2010 che per quanto concerne l'applicazione delle norme di contenimento della spesa pubblica sopra citate, chiarisce, in particolare, quanto segue:

- ricadono nell'ambito applicativo delle citate disposizioni le spese sostenute da ciascun ente, oggetto delle predette misure di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato o acquisite, tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio, senza alcun vincolo di destinazione;
- ai fini della determinazione dell'ammontare delle spese non soggette a misure di contenimento, possono includersi le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti, ivi comprese le spese per missioni, per la quota finanziata con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati.

Al riguardo l'Università degli Studi di Trieste, con delibera del Consiglio di Amministrazione, del 8.3.2011 ha determinato le spese soggette alle misure di contenimento in modo da individuare sia l'ammontare della spesa 2009 soggetta a tagli (quota di riferimento) sia il limite di spesa ammissibile.

Per la predisposizione delle poste del budget 2019 si è tenuto conto delle misure vigenti, nonché dei conseguenti versamenti al bilancio dello Stato.

Si riportano di seguito le tipologie di spese soggette alla norma ancora in vigore.

Art.6, c. 3 – Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni, ecc.

- Rimane invariata la riduzione del 10% sui compensi rispetto agli importi risultanti alla data del 30/04/2010 (confermato da Circolare esplicativa MEF n.14 dd.23/03/18), in conseguenza, dovrà continuare ad operarsi il versamento di Euro 44.168,85 così come previsto (10% sulla spesa al 30/04/2010 – Euro 441.688,50)

Art.6, comma 8 - Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza

- Il limite di spesa previsto è pari ad Euro 6.453,33 (20% della spesa 2009 - Euro 32.266,65); pertanto, la riduzione da riversare al bilancio dello Stato ammonta a Euro 25.813,32.

Art.6, comma 14 - Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi

- Il limite di spesa previsto è pari ad Euro 1.844,74 (30% della spesa 2011 - Euro 6.149,12) in base a quanto disposto dall'art.15, comma1 del DL 66/2014. Così come disposto dall'art.5, comma 2 del DL 95/2012, le somme derivanti dalla riduzione di spesa non devono essere versate al bilancio dello Stato in quanto costituiscono delle economie; la riduzione da riversare al bilancio dello Stato ammonta a Euro 1.552,20 (20% della spesa 2009 – Euro 7.760,99) in applicazione dell'art.6, comma 14 del DL 78/2010.(

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all'art. 6 del Decreto legislativo n.78/2010 devono essere versate entro il 31 ottobre al capitolo n. 3334 - Capo X del bilancio dello Stato denominato *“Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto-legge 31 maggio 2010, n.78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria”*.

Per quanto riguarda il Decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112 *“Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria”*, l'applicazione delle disposizioni previste dall' Art. 67 (*Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi*), comma 6 porta ad un riversamento di Euro 117.953,00.

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui al presente articolo devono essere versate entro il 31 ottobre al capitolo 3348 – Capo X del bilancio dello Stato denominato *“Somme versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria provenienti dalle riduzioni di spesa di cui all'articolo 67 del decreto legge n.112/2008”*.



ALLEGATO ALLA NOTA ILLUSTRATIVA

TABELLA DIDATTICA SOSTITUTIVA A.A.2018/2019 – 2019/2020 – 2020/2021

BUDGET ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI ATENE0 2019 - TABELLA DIDATTICA SOSTITUTIVA A.A. 2018/2019-2019/2020-2020/2021													TABELLA J		
DIPARTIMENTO/MACRO VOCE	A.A. 2018/2019			A.A. 2019/2020			A.A. 2020/2021			A.A. 2021/2022			TOTALE BUDGET 2019	TOTALE BUDGET 2020	TOTALE BUDGET 2021
	BUDGET 2018 3/12	BUDGET 2019 9/12	TOTALE	BUDGET 2019 3/12	BUDGET 2020 9/12	TOTALE	BUDGET 2020 3/12	BUDGET 2021 9/12	TOTALE	BUDGET 2021 3/12	BUDGET 2022 9/12	TOTALE			
Dipartimento di Fisica	7.878,00	25.902,75	33.780,75	8.634,25	16.621,33	25.255,58	5.540,55	16.621,33	22.161,88	5.540,55	16.621,33	22.161,88	34.537,00	22.161,88	22.161,88
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018															
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	4.161,00	11.148,75	15.309,75												
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020				3.716,25	6.577,76	10.294,01									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021							2.192,59	6.577,76	8.770,35						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022										2.192,59	6.577,76	8.770,35			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018															
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	3.717,00	14.754,00	18.471,00												
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020				4.918,00	10.043,57	14.961,57									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021							3.347,96	10.043,57	13.391,53						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022										3.347,96	10.043,57	13.391,53			
Dipartimento di Ingegneria e Architettura	66.000,00	161.797,00	227.797,00	53.750,00	95.137,50	148.887,50	31.712,50	95.137,50	126.850,00	31.712,50	95.137,50	126.850,00	215.547,00	126.850,00	126.850,00
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018															
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	33.000,00	80.898,00	113.898,00												
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020				21.250,00	37.612,50	58.862,50									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021							12.537,50	37.612,50	50.150,00						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022										12.537,50	37.612,50	50.150,00			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018															
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	33.000,00	80.899,00	113.899,00												
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020				32.500,00	57.525,00	90.025,00									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021							19.175,00	57.525,00	76.700,00						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022										19.175,00	57.525,00	76.700,00			
Dipartimento di Matematica e Geoscienze	18.568,00	55.702,00	74.270,00	18.568,00	32.864,18	51.432,18	10.955,12	32.864,18	43.819,30	10.955,12		43.819,30	74.270,00	43.819,30	43.819,30
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018															
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	12.808,00	38.422,00	51.230,00												
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020				12.808,00	22.668,98	35.476,98									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021							7.556,72	22.668,98	30.225,70						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022										7.556,72	22.668,98	30.225,70			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018															
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	5.760,00	17.280,00	23.040,00												
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020				5.760,00	10.195,20	15.955,20									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021							3.398,40	10.195,20	13.593,60						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022										3.398,40	10.195,20	13.593,60			

DIPARTIMENTO/MACRO VOCE	A.A. 2018/2019			A.A. 2019/2020			A.A. 2020/2021			A.A. 2021/2022			TOTALE BUDGET 2019	TOTALE BUDGET 2020	TOTALE BUDGET 2021	
	BUDGET 2018 3/12	BUDGET 2019 9/12	TOTALE	BUDGET 2019 3/12	BUDGET 2020 9/12	TOTALE	BUDGET 2020 3/12	BUDGET 2021 9/12	TOTALE	BUDGET 2021 3/12	BUDGET 2022 9/12	TOTALE				
<b>Dipartimento di Sc. Chimiche e Farmaceutiche</b>	<b>21.986,00</b>	<b>65.959,00</b>	<b>87.945,00</b>	<b>22.209,00</b>	<b>39.309,66</b>	<b>61.518,66</b>	<b>13.103,21</b>	<b>39.309,66</b>	<b>52.412,87</b>	<b>13.103,21</b>	<b>39.309,66</b>	<b>52.412,87</b>	<b>88.168,00</b>	<b>52.412,87</b>	<b>52.412,87</b>	
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018			<b>69.848,00</b>													
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	15.889,00	53.959,00														
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020					16.389,00	29.007,56	<b>45.396,56</b>									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021								9.669,18	29.007,56	<b>38.676,74</b>						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022											9.669,18	29.007,56	<b>38.676,74</b>			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018			<b>18.097,00</b>													
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	6.097,00	12.000,00														
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020					5.820,00	10.302,10	<b>16.122,10</b>									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021								3.434,03	10.302,10	<b>13.736,13</b>						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022											3.434,03	10.302,10	<b>13.736,13</b>			
<b>Dipartimento di Sc. Della Vita</b>	<b>34.295,00</b>	<b>102.883,00</b>	<b>137.178,00</b>	<b>37.940,00</b>	<b>67.153,80</b>	<b>105.093,80</b>	<b>23.010,00</b>	<b>67.850,00</b>	<b>90.860,00</b>	<b>23.010,00</b>	<b>67.850,00</b>	<b>90.860,00</b>	<b>140.823,00</b>	<b>90.163,80</b>	<b>90.860,00</b>	
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018			<b>69.677,00</b>													
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	17.419,00	52.258,00														
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020					17.015,00	30.116,55	<b>47.131,55</b>									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021								10.620,00	30.680,00	<b>41.300,00</b>						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022											10.620,00	30.680,00	<b>41.300,00</b>			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018			<b>67.501,00</b>													
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	16.876,00	50.625,00														
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020					20.925,00	37.037,25	<b>57.962,25</b>									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021								12.390,00	37.170,00	<b>49.560,00</b>						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022											12.390,00	37.170,00	<b>49.560,00</b>			
<b>Aziendali, Matematiche e Statistiche</b>	<b>21.843,00</b>	<b>65.528,00</b>	<b>87.371,00</b>	<b>24.250,00</b>	<b>44.404,88</b>	<b>68.654,88</b>	<b>14.307,50</b>	<b>44.404,88</b>	<b>58.712,38</b>	<b>14.307,50</b>		<b>58.712,38</b>	<b>89.778,00</b>	<b>58.712,38</b>	<b>58.712,38</b>	
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018			<b>30.751,00</b>													
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	7.688,00	23.063,00														
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020					6.250,00	12.544,88	<b>18.794,88</b>									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021								3.687,50	12.544,88	<b>16.232,38</b>						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022											3.687,50	12.544,88	<b>16.232,38</b>			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018			<b>56.620,00</b>													
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	14.155,00	42.465,00														
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020					18.000,00	31.860,00	<b>49.860,00</b>									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021								10.620,00	31.860,00	<b>42.480,00</b>						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022											10.620,00	31.860,00	<b>42.480,00</b>			

DIPARTIMENTO/MACRO VOCE	A.A. 2018/2019			A.A. 2019/2020			A.A. 2020/2021			A.A. 2021/2022			TOTALE BUDGET 2019	TOTALE BUDGET 2020	TOTALE BUDGET 2021	
	BUDGET 2018 3/12	BUDGET 2019 9/12	TOTALE	BUDGET 2019 3/12	BUDGET 2020 9/12	TOTALE	BUDGET 2020 3/12	BUDGET 2021 9/12	TOTALE	BUDGET 2021 3/12	BUDGET 2022 9/12	TOTALE				
Dipartimento di Sc. Giuridiche, Linguaggio, Interp. e Traduz.	55.229,00	176.238,00	231.467,00	58.746,00	103.980,32	162.726,32	34.660,10	103.980,32	138.640,42	34.660,10	103.980,32	138.640,42	234.984,00	138.640,42	138.640,42	
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018			<b>47.337,00</b>													
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	11.834,00	35.503,00														
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020					11.834,00	20.946,52	<b>32.780,52</b>									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021								6.982,17	20.946,52	<b>27.928,69</b>						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022											6.982,17	20.946,52	<b>27.928,69</b>			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018			<b>184.130,00</b>													
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	43.395,00	140.735,00														
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020					46.912,00	83.033,80	<b>129.945,80</b>									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021								27.677,93	83.033,80	<b>110.711,73</b>						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022											27.677,93	83.033,80	<b>110.711,73</b>			
Dipartimento di Sc. Mediche, Chirurgiche e Salute	9.000,00	43.300,00	52.300,00	14.600,00	25.547,00	40.147,00	8.614,00	25.547,00	34.161,00	8.614,00	25.547,00	34.161,00	57.900,00	34.161,00	34.161,00	
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018			<b>41.200,00</b>													
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	7.900,00	33.300,00														
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020					11.100,00	19.647,00	<b>30.747,00</b>									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021								6.549,00	19.647,00	<b>26.196,00</b>						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022											6.549,00	19.647,00	<b>26.196,00</b>			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018			<b>11.100,00</b>													
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	1.100,00	10.000,00														
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020					3.500,00	5.900,00	<b>9.400,00</b>									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021								2.065,00	5.900,00	<b>7.965,00</b>						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022											2.065,00	5.900,00	<b>7.965,00</b>			
Dipartimento di Sc. Politiche e Sociali	17.500,00	52.500,00	70.000,00	22.950,00	40.621,50	63.571,50	13.540,50	40.621,50	54.162,00	13.540,50	40.621,50	54.162,00	75.450,00	54.162,00	54.162,00	
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018			<b>26.000,00</b>													
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	6.500,00	19.500,00														
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020					5.250,00	9.292,50	<b>14.542,50</b>									
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021								3.097,50	9.292,50	<b>12.390,00</b>						
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022											3.097,50	9.292,50	<b>12.390,00</b>			
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018			<b>44.000,00</b>													
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	11.000,00	33.000,00														
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020					17.700,00	31.329,00	<b>49.029,00</b>									
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021								10.443,00	31.329,00	<b>41.772,00</b>						
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022											10.443,00	31.329,00	<b>41.772,00</b>			

DIPARTIMENTO/MACRO VOCE	A.A. 2018/2019			A.A. 2019/2020			A.A. 2020/2021			A.A. 2021/2022			TOTALE BUDGET 2019	TOTALE BUDGET 2020	TOTALE BUDGET 2021				
	BUDGET 2018 3/12	BUDGET 2019 9/12	TOTALE	BUDGET 2019 3/12	BUDGET 2020 9/12	TOTALE	BUDGET 2020 3/12	BUDGET 2021 9/12	TOTALE	BUDGET 2021 3/12	BUDGET 2022 9/12	TOTALE							
Dipartimento Studi Umanistici	32.131,00	92.356,00	124.487,00	36.484,00	64.576,09	101.060,09	21.525,56	64.576,09	86.101,65	21.525,56	64.576,09	86.101,65	128.840,00	86.101,65	86.101,65				
Didattica ricercatori a.a. 2017/2018			31.010,00			18.791,09			16.009,65			16.009,65							
Didattica ricercatori a.a. 2018/2019	10.659,00	20.351,00																	
Didattica ricercatori a.a. 2019/2020					6.784,00		12.007,09												
Didattica ricercatori a.a. 2020/2021								4.002,56		12.007,09									
Didattica ricercatori a.a. 2021/2022													4.002,56	12.007,09					
Didattica sostitutiva a.a. 2017/2018			93.477,00			82.269,00			70.092,00			70.092,00							
Didattica sostitutiva a.a. 2018/2019	21.472,00	72.005,00																	
Didattica sostitutiva a.a. 2019/2020					29.700,00		52.569,00												
Didattica sostitutiva a.a. 2020/2021								17.523,00		52.569,00									
Didattica sostitutiva a.a. 2021/2022													17.523,00	52.569,00					
<b>Totale complessivo</b>	<b>284.430,00</b>	<b>842.165,75</b>	<b>1.126.595,75</b>	<b>298.131,25</b>	<b>530.216,26</b>	<b>828.347,51</b>	<b>176.969,04</b>	<b>530.912,46</b>	<b>707.881,50</b>	<b>176.969,04</b>	<b>453.643,40</b>	<b>707.881,50</b>	<b>1.140.297,00</b>	<b>707.185,30</b>	<b>707.881,50</b>				



**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE**

**Collegio dei Revisori dei conti**

= ° =

**VERBALE N. 423**

L'anno 2018, il giorno 18 dicembre, alle ore 15.20, si riunisce il Collegio dei revisori presso la sede di servizio del consigliere Paolo Luigi Rebecchi-Corte dei Conti in Roma, via Baiamonti n.25, con il seguente ordine del giorno:

Esame del Budget Economico per l'esercizio 2019 e redazione della relativa relazione.

Sono presenti:

Presidente Cons. Paolo Luigi Rebecchi

Componente Dott. Giovanni Criscuoli

Componente Dott. Paolo Spemanzoni

Il dr. Paolo Spemanzoni partecipa alla seduta in collegamento telefonico tra le utenze 3477931328/3491456462

Il Collegio dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione prescritta che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante.

Il Collegio rammenta che il Budget completo degli allegati deve essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, alla amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Letto, firmato e sottoscritto.

IL COLLEGIO DEI REVISORI:

Cons. Paolo Luigi Rebecchi

Dott. Giovanni Criscuoli

Dott. Paolo Spemanzoni



**RELAZIONE SULLO SCHEMA DI *BUDGET*  
ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI UNICO DI  
ATENEIO, RELATIVO ALL'ESERCIZIO 2019**

**1. Premessa.**

Lo schema di *budget* economico e degli investimenti unico di Ateneio dell'Università degli Studi di Trieste per l'esercizio 2019 e per il triennio 2018-2020, predisposto dal Settore Servizi Economico-Finanziari, ai fini dell'esame e dell'approvazione da parte del Consiglio di Amministrazione, è stato trasmesso per posta elettronica, ai componenti del Collegio dei Revisori, nella data del 12 dicembre 2018.

Il Collegio dei revisori, pertanto, procede – all'esito dell'esame dei documenti contabili ricevuti – alla redazione della relazione sul bilancio, nonostante i documenti non siano stati trasmessi, nella loro versione definitiva, nei tempi previsti dal vigente Regolamento di contabilità; le suddette circostanze hanno comportato una marcata compressione dei tempi a disposizione del Collegio.

Si raccomanda pertanto, per il futuro, come già evidenziato per il precedente esercizio, la necessità del rispetto dei tempi di redazione e trasmissione della documentazione contabile a questo Organo, per consentire al medesimo di svolgere le proprie valutazioni nelle forme e nei modi adeguati.

Nel merito, la documentazione pervenuta è così composta:



- Proposta di Budget Economico e degli Investimenti unico di Ateneo per l'esercizio 2019 e per il triennio 2019-2021, costituito dai seguenti prospetti:

- a. Budget Unico Economico per l'anno 2019. Lo schema rappresenta la parte relativa alle Unità analitiche e ai Progetti "solo costi". Come nell'esercizio precedente, sono state, inoltre, inserite due colonne (una per l'Amministrazione centrale ed una per i Dipartimenti) relative ai progetti "cost to cost" che non sono oggetto di approvazione in quanto già autorizzati al momento della loro attivazione.
- b. Budget Unico Investimenti per l'anno 2019.
- c. Budget Unico Economico per il triennio 2019-2021.
- d. Budget Unico Investimenti per il triennio 2019-2021.
- e. Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.
- f. Previsione dei flussi di cassa 2018.
  - Relazione illustrativa.
  - Relazione del Magnifico Rettore.

- Allegati

- 1) Classificazione della spesa in Missioni e Programmi;
- 2) Programma dei Lavori Pubblici per il triennio 2018-2020.
- 3) Tabelle di dettaglio.

Non risulta trasmesso il piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio redatto in conformità alle linee guida generali definite con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 18 settembre 2012.



## 2. Il quadro normativo di riferimento

Il D.Lgs. n. 18/2012 (*"Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università"*), il primo dei provvedimenti emanati dal Governo in attuazione delle novità contabili della riforma di cui all'art. 5, comma 1 lettera b) e comma 4 lettera a) della legge n. 240/2010, ha individuato i documenti obbligatori che costituiscono il quadro informativo economico e patrimoniale delle università relativamente alla fase di previsione:

- a) bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, costituito da *budget* economico e *budget* degli investimenti;
- b) bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da *budget* economico e *budget* degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;
- c) bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

Il su citato provvedimento normativo ha previsto la successiva emanazione di quattro ulteriori decreti, due dei quali sono stati approvati nel 2014. Il primo è il D.M. 14 gennaio 2014 n. 19, che introduce i principi contabili e gli schemi di bilancio cui le università in contabilità economico patrimoniale si devono uniformare; il secondo è il D.M. 16 gennaio 2014, n. 21, che definisce i criteri per la classificazione della spesa delle università per missioni e programmi, documento che costituisce allegato obbligatorio al bilancio di previsione (D.Lgs. 18/2014, art. 4, co. 1).

Ulteriore novità del 2014 concerne la nomina (D.M. 578 del 16.7.2014) della Commissione prevista dal D.Lgs. 18/2012, art. 9, il cui compito è quello di monitorare l'introduzione negli atenei della nuova contabilità, di aggiornare i principi contabili e gli schemi di bilancio e, in generale, supportare gli atenei.



Con decreto interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 e, più recentemente, con il decreto interministeriale 8 giugno 2017 n.394 sono stati definiti gli schemi di *budget* economico e degli investimenti che le Università devono adottare a partire dall'esercizio 2016, nonché i contenuti minimi della Nota illustrativa.

### **3. Il Budget unico di Ateneo per il 2019**

Il Budget unico di ateneo per l'anno 2019 ed il budget economico triennale sono stati predisposti secondo le indicazioni previste dai Decreti interministeriali sopra ricordati.

h.

ll



# UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI TRIESTE

## BUDGET ECONOMICO UNICO DI ATENEUM 2019

BUDGET ECONOMICO		BUDGET 2018	BUDGET 2019	2019 vs 2018	Costo a costi 2019 Amministrazione	Costo a costi 2019 Dipartimenti
<b>A)</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>					
<b>L</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>	<b>20.082.345</b>	<b>19.800.323</b>	<b>282.022</b>	<b>384.784</b>	<b>16.205.559</b>
1.	Proventi per la didattica da studenti	20.082.345	19.790.298	292.047	85.584	113.254
a)	didattica da studenti	20.082.345	19.790.298	292.047	-	10.372
b)	didattica da amministrazioni pubbliche	-	-	-	34.889	22.494
c)	didattica da altri finanziatori privati	-	-	-	50.695	80.389
2.	Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-	-	-	-	4.376.168
3.	Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	-	-	-	133.462	10.563.338
4.	Proventi da attività di trasferimento conoscenza	-	10.025	10.025	165.738	1.152.799
<b>II.</b>	<b>CONTRIBUTI</b>	<b>92.080.672</b>	<b>93.572.980</b>	<b>1.492.308</b>	<b>61.422.440</b>	<b>20.748.994</b>
1.	Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	87.502.991	83.076.504	1.573.513	38.922.904	2.941.593
2.	Contributi Regioni e Province autonome	3.922.499	3.754.410	168.089	12.450.936	1.301.658
3.	Contributi altre amministrazioni locali	-	-	-	5.708	242.554
4.	Contributi Unione Europea e altri organismi internazionali	-	-	-	4.519.794	8.582.531
5.	Contributi da Università	17.839	28.000	10.161	2.301.670	464.997
6.	Contributi da altri (pubblici) (*nota 1)	326.868	564.126	237.258	1.271.117	3.462.755
7.	Contributi da altri (privati)	310.475	149.940	160.535	1.950.300	3.752.907
<b>III.</b>	<b>PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	-	-	-	-	-
<b>IV.</b>	<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	-	-	-	-	-
<b>V.</b>	<b>ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>440.149</b>	<b>1.253.862</b>	<b>813.713</b>	<b>654.997</b>	<b>25.167</b>
1.	Utilizzo di riserve di pr derivanti dalla contabilità finanziaria	-	-	-	-	-
2.	Altri proventi e ricavi diversi	440.149	1.253.862	813.713	654.997	25.167
<b>VI.</b>	<b>VARIAZIONI RIMANENZE</b>	-	-	-	-	-
<b>VII.</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	-	-	-	-	-
<b>A)</b>	<b>TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)</b>	<b>112.609.166</b>	<b>114.627.165</b>	<b>2.023.999</b>	<b>62.462.220</b>	<b>34.979.720</b>
<b>B)</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>					
<b>VIII.</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>75.387.499</b>	<b>76.684.867</b>	<b>1.297.368</b>	<b>4.580.217</b>	<b>12.589.006</b>
1.	Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	52.108.322	53.819.394	1.710.072	4.282.620	11.930.687
a)	docenti / ricercatori (*nota 1)	48.828.730	50.900.462	2.071.732	743.227	931.861
b)	collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnati, ecc.)	478.975	160.600	318.375	2.814.693	8.970.798
c)	Docenti a contratto	1.200.489	1.167.297	33.192	717.543	336.437
d)	esperti linguistici	1.376.518	1.425.087	48.569	832	-
e)	altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	224.610	165.948	58.662	6.425	401.592
2.	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	23.279.177	22.865.473	412.704	297.597	658.319
a)	Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	23.257.777	22.820.162	437.615	297.597	238.302
b)	costi altro personale tecnico amm. va	20.400	45.311	24.911	-	415.018
<b>IX.</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>30.023.808</b>	<b>30.697.161</b>	<b>673.353</b>	<b>51.898.294</b>	<b>23.408.670</b>
1.	Costi per sostegno agli studenti	3.325.424	3.670.907	345.483	45.409.521	3.703.376
2.	Costi per il diritto allo studio	-	-	-	-	-
3.	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	159.000	104.300	54.700	710.951	627.448
4.	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	-	-	-	-	13.816
5.	Acquisto materiale di consumo per laboratori	258.346	214.140	44.206	-	2.080.091
6.	Variazione di rimanenze di materiale di consumo per laboratori	-	-	-	-	-
7.	Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.669.967	2.611.943	58.024	253.806	1.659
8.	Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.581.550	17.611.437	29.887	572.894	3.027.373
9.	Acquisto altri materiali	548.724	592.023	43.299	2.194	474.524
10.	Variazioni delle rimanenze di materiali	-	-	-	-	-
11.	Costi per godimento beni di terzi	385.930	418.090	32.160	189	147.660
12.	Altri costi	5.094.867	5.474.321	379.454	5.448.739	13.330.724
<b>X.</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.665.488</b>	<b>2.758.456</b>	<b>92.970</b>	<b>5.983.709</b>	<b>962.043</b>
1.	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	73.785	50.228	23.557	1.910.049	53.769
2.	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	1.591.701	1.708.228	116.527	4.073.660	918.275
3.	Svalutazione delle immobilizzazioni	-	-	-	-	-
4.	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	1.000.000	1.000.000	-	-	-
<b>XI.</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>110.000</b>	<b>110.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	Accantonamenti per rischi e oneri	110.000	110.000	-	-	-
<b>XII.</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>703.781</b>	<b>786.340</b>	<b>82.559</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
1.	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	703.781	786.340	82.559	-	-
<b>B)</b>	<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>108.890.574</b>	<b>111.096.824</b>	<b>2.146.250</b>	<b>62.462.220</b>	<b>34.979.720</b>
	<b>DIFFERENZA FRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>3.712.592</b>	<b>3.590.341</b>	<b>122.251</b>		
<b>C)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI FINANZIARI</b>	<b>624.259</b>	<b>745.506</b>	<b>78.753</b>		
1.	Proventi finanziari	-	-	-	-	-
2.	Interessi e altri oneri finanziari	624.259	745.506	78.753	-	-
3.	Utili e perdite su cambi	-	-	-	-	-
<b>D)</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
1.	Rivalutazioni	-	-	-	-	-
2.	Svalutazioni	-	-	-	-	-
<b>E)</b>	<b>PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>					
	Proventi	-	-	-	-	-
	Oneri	-	-	-	-	-
<b>F)</b>	<b>IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>4.802.569</b>	<b>4.852.041</b>	<b>49.472</b>		
	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>1.914.236</b>	<b>2.007.206</b>	<b>92.970</b>		
	<i>Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economica patrimoniale</i>	1.914.236	2.007.206	92.970		
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>						

\* NOTA 1: Si evidenzia che ai fini della comparazione tra budget 2018 e 2019, il budget 2018 è stato depurato dagli importi del personale convenzionato SSN (Euro 4.423.845), che a partire dall'esercizio 2019 si configurano come parte di giro



Nello schema di *budget* economico è stata valorizzata la voce "*Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale*" per rendere evidente, ai fini del conseguimento di un risultato economico in pareggio, l'utilizzo di riserve patrimoniali non vincolate al momento di predisposizione del bilancio unico di ateneo di previsione.

L'Ateneo ha impostato il budget 2019, su indicazione del MIUR, in discontinuità con gli esercizi precedenti, senza tener conto delle somme destinate al personale convenzionato SSN (pari ad €. 4.423.845) in quanto considerate "*partite di giro*". Il Collegio nel prendere atto che tale impostazione scaturisce da indicazioni ministeriali, suggerisce di effettuare sul tema una riflessione più approfondita onde scongiurare il ricorrere dell'ipotesi di compensazione di partite non rispettosa del principio di integrità del bilancio.

Il Collegio passa all'esame delle voci più importanti che compongono il budget 2019, con la precisazione che tale budget riporta, al fine di porli a confronto, i dati della previsione iniziale 2018 e non di quella "assestata". Tale impostazione oltre a non essere conforme alle indicazioni contenute nel Manuale Tecnico Operativo di cui all' art.8 del D.I.n.19 del 14 gennaio 2014, adottato con Decreto Direttoriale n.3112 del 2 dicembre 2015, riduce la significatività del confronto temporale e, pertanto, si raccomanda per il futuro di dare evidenza in sede di predisposizione del budget anche degli importi scaturenti dall'ultimo "assestamento" relativo all'anno n-1.

l

ca



A) PROVENTI OPERATIVI:

I proventi operativi sono costituiti dai proventi propri, da contributi e da proventi e ricavi diversi.

Per il 2019 la previsione di budget indica un totale dei proventi operativi pari a €. 114.627.165,00 a fronte di €. 112.603.166,00 del 2018, che, determina un'aumento di €. 2.023.999,00. Tale aumento, come di seguito meglio analizzato, è perlopiù imputabile a poste non ordinarie (utilizzo risconti passivi 2018, fondo oneri futuri) a fronte di una tendenziale contrazione delle principali voci di ricavo (FFO e Tasse e contributi di iscrizione).

Proventi propri.

Proventi propri	Budget 2019
Proventi per la didattica da studenti	19.790.298,00
Proventi da ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	-
Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	-
Proventi da attività di trasferimento conoscenza	10.025,00
<b>TOTALE</b>	<b>19.800.323,00</b>

Nella categoria proventi propri è iscritta essenzialmente la voce "Proventi per la didattica da studenti" per €.19.790.298,00 che ingloba:

- Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea magistrale
- Tasse e contributi per Scuole di specializzazione
- Proventi da master
- Proventi da corsi di perfezionamento
- Proventi da corsi di dottorato.

*li*  
*de*



I ricavi previsti per il 2019 da tasse e contributi (€ 19.790.298,00), sono inferiori a quanto previsto per il 2018 (€ 20.082.345,00). La stima effettuata dall'Ateneo di tale minor ricavo si fonda sull'andamento degli incassi nell'a.a.2017/18 e delle iscrizioni per il corrente a.a. (15.576 unità, 15.601 per l'a.a.2017/2018).

La procedura di stima per Tasse e contributi ha tenuto conto che, nell'esercizio considerato, rientrano i 9/12 dell'a.a. 2018/19 e i 3/12 dell'a.a. 2019/20.

L'attuale sistema di tassazione dell'Università degli Studi di Trieste ha recepito le disposizioni della Legge di stabilità 2017 (legge 11 dicembre 2016, n. 232: articolo 1, commi 252 e seguenti).

In particolare al comma 252 è stabilito che *"Gli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale delle università statali contribuiscono alla copertura dei costi dei servizi didattici, scientifici e amministrativi mediante un contributo onnicomprensivo annuale, anche differenziato tra i diversi corsi di laurea e di laurea magistrale, da versare all'università alla quale sono iscritti. Restano ferme le norme in materia di imposta di bollo, le norme in materia di esonero e di graduazione dei contributi, di cui all'articolo 9 del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 68, nonché le norme sulla tassa regionale per il diritto allo studio, di cui all'articolo 3, commi da 20 a 23, della legge 28 dicembre 1995, n. 549. Sono comunque ricompresi, all'interno del contributo onnicomprensivo annuale, i contributi per attività sportive."*

La tassazione è uguale per tutti i corsi di Studio.

L'importo totale dovuto si ottiene sommando il contributo onnicomprensivo annuo, imposta di bollo e tassa Regionale. Il contributo onnicomprensivo annuo è determinato in maniera progressiva rispetto al valore ISEE. All'importo ottenuto si dovrà sottrarre l'eventuale importo derivante da riduzioni ed esoneri.

Per i proventi derivanti da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico e da Ricerche con finanziamenti competitivi non è stato iscritto a budget alcun importo. Tali importi, infatti, saranno imputati nel corso del 2019 ai progetti "cost to cost".



### Contributi.

Contributi	Budget 2019
Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	89.076.504,00
Contributi Regioni e Province autonome	3.754.410,00
Contributi altre Amministrazioni locali	-
Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	
Contributi da Università	28.000,00
Contributi da altri (pubblici)	564.126,00
Contributi da altri (privati)	149.940,00
<b>TOTALE</b>	<b>93.572.980,00</b>

I contributi dal MIUR continuano a rappresentare la voce più consistente di ricavo per l'Ateneo; l'importo iscritto a tale titolo è €. 89.076.504,00, importo che comprende €. 629.095,00 per utilizzo di sconto passivo 2018 (quota parte di competenza 2019 della programmazione triennale 2106-2018).

La quota base+premiale+ intervento perequativo del FFO è stata complessivamente stimata in €.80.182.045,00, valore ritenuto congruo secondo principi di prudenza; stima è stata, infatti, effettuata sulla base del contenimento della riduzione al - 2 % rispetto alla quota 2018.

L'andamento delle assegnazioni ministeriali per FFO negli ultimi anni ne evidenzia una diminuzione ed in particolare della quota base del finanziamento, quella cioè che dovrebbe remunerare il normale funzionamento delle attività.

La quota base, in particolare, a partire dal 2014, con l'introduzione dei "costi standard" ha manifestato una progressiva riduzione, solo parzialmente compensata dalla quota premiale e dall'intervento perequativo.

Con il Decreto Ministeriale n.610 del 9 agosto 2017 relativo ai "Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) per l'anno 2017" è stato previsto un ulteriore stanziamento per le finalità di cui



all'art.1 commi 265 e 266 della Legge n.232 del 11 dicembre 2016, da ripartire tra le università statali, a decorrere dall'anno 2017, a compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca.

L'Ateneo stima detto importo in Euro 850.000,00.

Nella categoria "Contributi Regione e province autonome" sono compresi tutti i contributi provenienti dalla Regione Friuli Venezia-Giulia pari complessivamente pari ad €.3.754.410,00 (in diminuzione rispetto al 2018) di cui €.144.558,00 a titolo di utilizzo di risconti passivi 2018.

Il principale finanziamento iscritto in tale voce è quello di cui alla L.R. n. 2/2011, per €.2.117.500,00 (finanziamento al sistema universitario).

La Regione FVG copre con contributi pluriennali sia la quota capitale che la quota interessi da rimborsare per i mutui stipulati con la Cassa Depositi e Prestiti per la realizzazione di opere di edilizia d'Ateneo; a tal riguardo viene iscritta in budget la somma di €.745.352,00 a titolo di rimborso interessi passivi.

Altre voci della categoria Contributi sono quelle dei Contributi da altri enti pubblici €.564.126,00 e dei Contributi da privati €.149.940,00 che accolgono, essenzialmente, ricavi con finalità predefinita, ricevuti da soggetti terzi per la copertura dei costi del personale convenzionato.

#### Altri proventi e ricavi diversi

Infine è stata prevista la somma di €.1.253.862,00 a titolo di "altri proventi e ricavi diversi", fra cui la voce più rilevante è quella dell'utilizzo del Fondo Oneri Futuri che riguarda l'iscrizione a budget di somme accantonate in sede di migrazione dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico-patrimoniale e che, in base alla loro finalizzazione, trovano allocazione nel budget 2019 a sostegno di spese ad esse correlate.



## B) COSTI OPERATIVI:

I costi operativi sono riassunti nella seguente tabella

COSTI OPERATIVI	Budget 2019
Costi del personale	76.684.867
Costi della gestione corrente	30.697.161
Ammortamenti e svalutazioni	2.758.456
Accantonamenti per rischi ed oneri	110.000
Oneri diversi di gestione	786.340
<b>Totale</b>	<b>111.036.824</b>

### Costi del personale

Tra i costi operativi la voce più rilevante (69%) è costituita dai costi per il personale che incidono per € 79.684.867,00 di cui € 53.819.394,00 per il personale della ricerca e della didattica ed € 22.865.473,00 per il personale dirigente e tecnico-amministrativo.

Tali costi, dopo anni di calo costante, sono previsti in aumento a partire dall'esercizio 2019 rispetto al 2018 per i concomitanti influssi dello sblocco delle progressioni di carriera, dei rinnovi contrattuali e delle nuove assunzioni derivanti dall'utilizzo dei punti organico.

A tal riguardo, tuttavia, l'Ateneo ha ritenuto di non effettuare, prudenzialmente, previsioni circa l'entità delle risorse necessarie per dar corso ai punti organico 2019, limitandosi alla programmazione dei soli punti organico 2018 e dei resti da programmazioni precedenti.

Il predetto approccio prudenziale - con il quale il Collegio concorda - è dettagliatamente illustrato sia nella relazione illustrativa che nella relazione del Magnifico Rettore e, sostanzialmente, scaturisce dal concomitante, tendenziale aumento delle spese di personale (per le cause sopra indicate) e diminuzione dei ricavi, circostanza che potrebbe mettere a rischio, in prospettiva, il rispetto dell'indicatore di cui all'art.5, comma 6



del Dlgs 49/12 (rapporto spese di personale/entrate complessive <80%). Allo stato, tale indice è rispettato sia con riferimento al triennio 2016-2018, sia, in termini tendenziali per l'anno 2019.

Gli stanziamenti sono stati stimati sulla base dei dati pre-consuntivi per il 2018, rispetto ai quali è stato applicato, in diminuzione, l'impatto finanziario, delle cessazioni previste per l'anno 2019.

Per la previsione di tale voce di costo si è tenuto conto per il personale docente e ricercatore (anche a tempo determinato), di una stima di miglioramento economico pari al 3,48% annuo, secondo le indicazioni della Circolare MEF n. 31 del 29 novembre 2018, per i professori e ai ricercatori di ruolo, della possibile maturazione degli scatti stipendiali ai sensi dell'art. 6 comma 14 legge Gelmini e per il personale tecnico-amministrativo e CEL, di una stima di miglioramento economico pari allo 1,50% annuo, secondo le previsioni del CCNL di comparto.

La nota illustrativa riporta una dettagliata illustrazione della programmazione 2017 e 2018, dalla quale si ricava l'entità delle risorse assunzionali fruibili nel 2019.

#### Costi della gestione corrente

I costi della gestione corrente, che per l'anno in esame risultano invece dalla tabella che segue, sono stati stimati effettuando una ricognizione sulle obbligazioni già assunte dall'Ateneo (contratti già stipulati ed in essere), nonché su una stima (su base storica) degli altri costi da sostenere in relazione alle attività dell'Ateneo.



B) IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	Budget 2019
Costi per sostegno agli studenti	3.670.907,00
Costi per la ricerca e l'attività editoriale	104.300,00
Acquisto materiale di consumo per laboratori	214.140,00
Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	2.611.943,00
Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	17.611.437,00
Acquisto altri materiali	592.023,00
Costi per godimento beni di terzi	418.090,00
Altri costi	5.474.321,00
<b>Totale</b>	<b>30.697.161,00</b>

Fra tale tipologia di costi, la categoria Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali è quella più rilevante (€ 17.611.437,00) ed al suo interno sono previsti i costi per i Servizi di riscaldamento, condizionamento e energia per € 3.957.651,00, servizi forniti tramite l'adesione alla convenzione Consip "Servizio Integrato Energia 3" già effettuata nel corso del 2017.

La categoria "Costi per il sostegno agli studenti" per l'importo complessivo di € 3.670.907,00 si riferisce a diversi costi sostenuti dall'Ateneo nei confronti degli studenti per corsi di dottorato, tutor e supporto all'insegnamento; in particolare è previsto un costo per Borse di dottorato di € 2.701.797,00.

#### Ammortamenti e svalutazioni

Per quanto riguarda gli ammortamenti inseriti nel *budget* economico 2019 sono stati iscritti in questa voce per € 1.758.456,00, di cui € 50.228,00 su immobilizzazioni immateriali e € 1.708.228,00 su immobilizzazioni materiali. La previsione degli ammortamenti è stata effettuata simulando le quote di ammortamento che graveranno nell'anno 2019 sui beni già in inventario al 12 novembre 2018 e stimando gli acquisti di beni in base al budget investimenti non utilizzato al 12 novembre 2018;



il relativo importo trova copertura nelle riserve disponibili di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale, in seguito alla decisione di dare copertura integrale agli investimenti. Occorre in proposito tenere presente che in sede di bilancio 2015 era stata effettuata una ricognizione di tutti i beni presenti nell'inventario dell'Ateneo e per quelli acquisiti con risorse proprie sono state vincolate quote di riserve pari al valore residuo dei beni; allo stesso modo, in sede di budget 2018 sono state vincolate quote di patrimonio netto pari all'importo totale del budget investimenti.

La quota di ammortamenti su nuovi investimenti 2019 (oggetto di approvazione nel budget degli Investimenti 2019) è pari ad €. 400.000,00.

Nella voce svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante (pari ad €.1.000.000,00) è previsto un importo di €. 850.000,00 connesso al mancato incasso su crediti relativi a tasse studentesche. La previsione è stata effettuata per i crediti verso studenti applicando al totale della previsione di Tasse e Contributi (ad esclusione delle quote relative alle scuole di specializzazione e agli esami di stato e ammissione, somme che si ritengono di esigibilità certa), la quota di mancato realizzo di incasso.

Per l'accantonamento al fondi svalutazione degli altri crediti, per la quale è stato previsto un importo di €. 150.000,00, la stima è stata operata in base all'analisi dell'andamento della riscossione dei crediti.

#### Accantonamento per rischi ed oneri

Per la voce "accantonamenti per rischi ed oneri" è previsto un budget pari ad €. 100.000,00, importo che scaturisce dalla previsione su base storica dei costi contenzioso giudiziario, spese legali per difesa diretta dell'Università e rimborso di spese legali ai dipendenti. E' prevista una ulteriore somma di €. 10.000 per eventuali rischi per imposte e tasse.



### Oneri diversi di gestione

Gli oneri diversi di gestione si riferiscono ad imposte e tasse (tassa rifiuti, imposta sul patrimonio, imposta di bollo) ed ai riversamenti al bilancio dello Stato per effetto delle norme di finanza pubblica di contenimento delle spese, per un importo totale di €. 786.340,00.

In particolare gli oneri connessi ai predetti riversamenti sono stati iscritti per €.189.488,00, in misura corrispondente ai tagli operati e analiticamente indicati nella tabella di cui alla sezione "Misure di contenimento della spesa pubblica" della presente relazione.

### C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

In questa sezione sono iscritti i costi degli interessi passivi da corrispondere alla Cassa Depositi e Prestiti a valere sui Mutui in essere, per un totale di €. 745.506,00 (costo completamente coperto dal risconto dei contributi regionali concessi a tal fine) e delle commissioni bancarie e per le carte di credito per €. 154,00.

### D) IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito della gestione corrente, stimate in €. .4.851.041,00, riguardano tutte le voci di costo relative all'IRAP, articolate secondo i diversi ruoli e le diverse tipologie di compensi per € 4.451.041,00; la restante quota di €.400.000,00 riguarda invece il pagamento dell'IRES su immobili, attività commerciale e altri proventi.

u

u



## RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO.

Complessivamente dalla gestione ordinaria (cioè la differenza fra il totale dei proventi operativi, di €.114.627.165,00 e dei costi operativi, pari a €.111.036.824,00) emerge un risultato positivo di €. 3.590.341,00. Tuttavia, sottraendo da quest'ultimo gli oneri finanziari, pari ad €. 745.506,00 e le imposte, pari ad euro 4.852.041,00 il risultato economico complessivo presunto presenta un saldo negativo di €.2.007.206,00.

Tale somma è stata coperta, in base alle regole della contabilità economico-patrimoniale, utilizzando quote libere di patrimonio netto per giungere al pareggio del budget.

## 4. Il budget degli investimenti 2019

Il budget investimenti proposto è il risultato delle scelte in materia di investimenti per lavori pubblici relative agli anni precedenti, nonché a quelle oggetto del Programma Triennale 2019-2021 e del correlato elenco annuale 2019, che viene approvato in allegato al Budget Unico di Ateneo 2019, come attualmente previsto dall'art. 21 del Codice dei contratti pubblici di cui al D.Lgs. 18 aprile 2016, n. 50 (già art. 128 del precedente Codice degli appalti, D.Lgs. 12 aprile 2016, n. 163).

L'Ateneo finanzia con risorse proprie (utilizzo di riserve di capitale netto) pari 4 milioni di euro e con risorse regionali pari a 0,9 milioni di euro, investimenti per manutenzione straordinaria di impianti ed immobili, per l'acquisto di impianti ed attrezzature. E' stata inoltre autorizzata con il Budget 2019 la somma complessiva di Euro 1.200.000, ricompresi nella voce "Altre immobilizzazioni materiali", per investimenti in beni mobili

h  
Q



(mobili e arredi, attrezzature ICT e scientifiche) che sarà oggetto di programmazione e autorizzazione da parte del Consiglio di Amministrazione nel corso dei primi mesi del 2019.

Il prospetto che segue evidenzia le nuove autorizzazioni.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2019						
VOCI	A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI			B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
	IMPORTO INVESTIMENTO			I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O IN CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
	2018	2019	2019 vs 2018			
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	-	-	-			
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	15.000	-	15.000			
3) Concessioni, licenze, marchi, e diritti simili	-	-	-			
4) Immobilizzazioni in corso e accantonate	4.369.069	600.000	3.769.069	600.000		
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	4.369.069	600.000	3.769.069	600.000		
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	-	-	-			
5) Altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>4.384.069</b>	<b>600.000</b>	<b>3.784.069</b>	<b>600.000</b>		
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>						
1) Terreni e fabbricati	-	-	-			
2) Impianti e attrezzature	2.268.084	187.700	2.080.384			187.700
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	888.000	-	888.000			
<i>di cui elenco opere in economia in Piano triennale</i>	284.040	187.700	96.340			187.700
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	1.096.044	-	1.096.044			
3) Attrezzature scientifiche	359.180	-	359.180			
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	-	-	-			
5) Mobili e arredi	91.500	-	91.500			
6) Immobilizzazioni in corso e accantonate	302.325	4.199.256	3.896.931	300.000		3.899.256
<i>di cui previsti nel Piano Triennale delle opere pubbliche</i>	302.325	2.300.000	1.997.675	300.000		2.000.000
<i>di cui elenco opere in economia in Piano triennale</i>	-	1.899.256	1.899.256			1.899.256
<i>di cui richiesti dalle altre strutture dell'Ateneo</i>	-	-	-			
7) Altre immobilizzazioni materiali	88.000	1.200.000	1.112.000			1.200.000
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>3.109.089</b>	<b>5.586.956</b>	<b>2.477.867</b>	<b>300.000</b>		<b>5.286.956</b>
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>30.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.523.158</b>	<b>6.186.956</b>	<b>1.336.202</b>	<b>900.000</b>	<b>-</b>	<b>5.286.956</b>

## 5. Il budget economico triennale 2019- 2021

Il budget economico triennale 2019/21 tiene conto delle strategie delineate nei documenti di programmazione pluriennale approvati dal CdA; è stato predisposto in termini di competenza economica e presenta una articolazione delle poste, per il primo anno, coincidente con quella del budget annuale.

Il budget economico triennale 2019/21 è stato costruito indicando proventi tendenzialmente in flessione, tenuto conto dell'andamento delle iscrizioni e finanziamento pubblico, in presenza di una prevista crescita della dinamica stipendiale per il congiunto effetto dello sbocco degli scatti



e dalle nuove assunzioni programmate. Ciò ha comportato una contrazione della programmazione dei costi per il mantenimento ed il funzionamento delle strutture universitarie.

**6. La previsione dei flussi di cassa e Bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria.**

<b>PROSPETTO DI PREVISIONE DEI FLUSSI DI CASSA 2019</b>	
<b>CASSA INIZIALE AL 01.01.2019</b>	<b>88.432.957</b>
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA 2018 (FC = A + B + C)</b>	<b>-93.630</b>
<i>Entrate previste 2019</i>	<i>198.936.000</i>
<i>Uscite previste 2019</i>	<i>199.029.630</i>
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA OPERATIVO (A)</b>	<b>6.130.200</b>
<i>ENTRATE FLUSSO DI CASSA OPERATIVO</i>	<i>195.386.000</i>
<i>USCITE FLUSSI DI CASSA OPERATIVO</i>	<i>189.255.800</i>
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO (B)</b>	<b>-4.775.000</b>
<i>ENTRATE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</i>	<i>3.550.000</i>
<i>USCITE FLUSSO DI CASSA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</i>	<i>8.325.000</i>
<b>TOTALE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO (C)</b>	<b>-1.448.830</b>
<i>ENTRATE FLUSSI DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</i>	<i>0</i>
<i>USCITE FLUSSO DI CASSA DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</i>	<i>1.448.830</i>
<b>CASSA FINALE PREVISTA 31.12.2019</b>	<b>88.339.327</b>

Dall'esame dei dati innanzi riportati, si rileva che l'Ateneo prevede, per il 2019, un flusso di cassa negativo, pari a euro – 93.630,00.

I dati sono coerenti con quelli del Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria (DM 14 gennaio 2014 n.19, art.7).

**7.Spese per missioni e programmi**

Per la classificazione della spesa in missioni e programmi sono stati adottati i principi generali indicati nel Decreto Interministeriale MIUR-MEF



n.21/2014 e dalla successiva documentazione di prassi emanata dal MIUR, secondo la classificazione COFOG.

Sono stati previsti 5 missioni, 9 programmi, dettagliatamente riportati nella relazione illustrativa a cui si rimanda.

### **8. Le misure di contenimento della spesa pubblica**

Con il d.l. 31.5.2010, n. 78, convertito con modificazioni dalla L. 30.7.2010, n. 122, sono state introdotte nuove misure in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica.

Con riferimento alle modalità applicative delle su dette norme di contenimento della spesa pubblica, la circolare MEF n. 40 del 23.12.2010 ha chiarito, in particolare:

- che ricadono nell'ambito applicativo delle citate disposizioni le spese sostenute da ciascun ente, oggetto delle predette misure di contenimento, finanziate con le risorse trasferite dal bilancio dello Stato o acquisite, tramite altre fonti di finanziamento al proprio bilancio, senza alcun vincolo di destinazione;
- che ai fini della determinazione dell'ammontare delle spese non soggette a misure di contenimento, possono includersi le spese sostenute nell'ambito della realizzazione di specifici progetti, ivi comprese le spese per missioni, per la quota finanziata con fondi provenienti dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati.

L'Università degli Studi di Trieste, con delibera del Consiglio di Amministrazione, del 8.3.2011 ha determinato le spese soggette alle misure di contenimento in modo da individuare sia l'ammontare della spesa 2009 soggetta a tagli (quota di riferimento) sia il limite di spesa ammissibile.

In sintesi, rientrano nella fattispecie delle spese non soggette a misure di contenimento le spese per progetti di ricerca, didattica e formazione (master, scuole di specializzazione, corsi di perfezionamento),

a  
M



progetti riconducibili alle finalità istituzionali, finanziati dall'Unione europea o da altri soggetti pubblici o privati, tra cui le prestazioni in conto terzi, ovvero per le attività strumentalmente connesse alle predette finalità istituzionali (es., spese per missioni, per autovetture, per pubblicità obbligatoria/orientamento).

Peraltro, nell'ambito dei predetti progetti, della destinazione delle risorse vincolate si deve dare riscontro in sede di rendicontazione o consuntivazione.

Per la predisposizione delle poste del *budget* 2019, l'amministrazione ha tenuto conto di tali misure che concernono diverse tipologie di spese, nonché di quelle vigenti alla data di entrata in vigore del su citato decreto legge e da quest'ultimo non espressamente abrogate, nonché dei conseguenti versamenti al bilancio dello Stato come da D.L. n. 78/2010, cit..

La circolare n.14 del MEF del 23.03.18 fornisce un quadro sinottico di tutte le misure di contenimento della spesa pubblica , nonché la scheda per il monitoraggio delle riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato valida a partire dall'esercizio 2018 che viene di seguito riportata. La più recente circolare n.31 del MEF del 29.11.18, aggiorna le predette misure con specifico riferimento ai bilanci di previsione degli enti pubblici per l'esercizio 2019.

h.

W



Scheda monitoraggio riduzioni di spesa con versamento in entrata al bilancio dello Stato - anno 2019		
Denominazione Ente: UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TRIESTE		
Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 61 comma 9 (compensi per l'attività di componente o di segretario del collegio arbitrale)		
Art. 61 comma 17 (somme provenienti da riduzioni di spesa e maggiori entrate di cui all'art. 61, con esclusione di quelle di cui ai commi 14 e 16)		
Art. 67 comma 6 (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)		117.953,00
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010		
Disposizioni di contenimento	Importo Parziale	versamento
Art. 6 comma 1 (Spese per organismi collegiali e altri organismi)	a)	
Art. 6 comma 3 come modificato dall'art. 13 c.1. del D.L. n. 244/2010 (indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010) NB: per le Autorità portuali tenere conto anche della previsione di cui all'art. 5, c.14, del D.L. n. 95/2012	b)	44.168,65
Art. 6 comma 7 (incarichi di consulenza)	c)	
Art. 6 comma 8 (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	d)	25.813,32
Art. 6 comma 9 (Spese per sponsorizzazioni)	e)	
Art. 6 comma 12 (Spese per missioni)	f)	
Art. 6 comma 13 (Spese per la formazione)	g)	
Art. 6 comma 14 (Spese per acquisto, manutenzione, noleggio e esercizio di autovetture, nonché per acquisto di buoni taxi)	h)	1.552,20
Art. 6 comma 21 (Somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'articolo 6 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, versate dagli enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria)		71.834,37
Art. 6 comma 21-sezies (Agenzie fiscali di cui al D.Lgs n. n. 300/1999, possono esolvere alle disposizioni dell'art. 6 e del successivo art. 8, comma 1, primo periodo, nonché alle disposizioni vigenti in materia di contenimento della spesa dell'apparato amministrativo)		
Art. 2 commi 618* e 623 L. n. 244/2007 - "come modificato dall'art. 8, c.1, delle L. n. 122/2010 - (Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati: 2% del valore immobile utilizzato - Nel caso di esecuzione di interventi di <u>alta manutenzione ordinaria</u> degli immobili utilizzati: 1% del valore dell'immobile utilizzato)		
Applicazione D.L. n. 98/2011, conv. L. n. 111/2011		
Disposizione di contenimento		versamento
Articolo 16 comma 6 (somme derivanti dalle economie realizzate per effetto di piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di semplificazione e digitalizzazione, di riduzione dei costi della politica e di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli adempimenti alle partecipate e il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche)		
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 23-ter comma 4 (somme rinviati applicazione misure in materia di trattamenti economici)		
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 8 comma 3 (spese per consumi intermedi)		
Applicazione L. n. 228/2012 (L. stabilità 2013)		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 1 comma 108 (ulteriori interventi di razionalizzazione - da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici INPS e INAIL - per la riduzione delle proprie spese: servizi informatici; contratti di acquisto di servizi amministrativi tecnici ed informatici; contratti di consulenza; contratti di sponsorizzazione tecnica o finanziaria; ecc.)		
Art. 1 comma 111 (riduzione dotazione organica personale non dirigenziale di cui all'articolo 2, comma 1, lettera b), del decreto legge n. 95 del 2012, con esclusione della professionalità seriale)		
Applicazione L. n. 147/2013 (L. stabilità 2014)		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 1 comma 321 (la disposizione prevede che l'Autorità garante della concorrenza e del mercato nonché le Autorità di regolazione dei servizi di pubblica utilità assicurino il rispetto dei vincoli di finanza pubblica individuando misure di contenimento delle spese, anche alternative rispetto alle vigenti disposizioni in materia di finanza pubblica ed esse applicabili, che garantiscano il versamento al bilancio dello Stato di un risparmio di spesa complessivo annuo maggiorato del 10 per cento rispetto agli obiettivi di risparmio stabiliti a legislazione vigente e senza corrispondenti incrementi delle entrate dovute ai contributi del settore di regolazione.)		
Art. 1 comma 417 - come novellato dall'articolo 50, comma 5, del D.L. n. 88/2014 (disposizione sostitutiva normativa vigente in materia di contenimento della spesa pubblica per apparato amministrativo degli enti D.Lgs n. 808/1984 e D.Lgs n. 103/1998)		
Applicazione D.L. n. 65/2014 conv. L. n. 89/2014		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 50 comma 3 (somme rinviati da ulteriori riduzioni di spesa - 5% spese sostenute anno 2010 - per acquisti di beni e servizi per consumi intermedi)		
Applicazione L. n. 208/2015 (L. stabilità 2016)		
Disposizioni di contenimento		versamento
Art. 1 comma 608 (somme rinviati da ulteriori interventi di razionalizzazione da parte degli enti nazionali di previdenza e assistenza sociale pubblici INPS e INAIL, delle proprie spese correnti diverse da quelle per prestazioni previdenziali e assistenziali)		

Dalla tale scheda emergono le tipologie di spese soggette alle riduzioni di spesa tuttora in vigore, introdotte dal citato DI 78/10 e da successive norme di finanza pubblica aventi analoga finalità.

DI 78/10 - Art. 6, comma 8 - Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza



- Il limite di spesa previsto è pari € 6.453,33 (20% della spesa 2009: € 32.266,65); pertanto, la riduzione da riversare al bilancio dello Stato ammonta a € 25.813,32.

Di 78/10 - Art.6, comma 14 - Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi

- Il limite di spesa previsto è pari € 6.208,79 (del 20% della spesa 2009: € 7.760,99); pertanto, la riduzione da riversare al bilancio dello Stato ammonta a € 1.552,20.

Altre norme rilevanti in materia sono quelle del D.L. 25 giugno 2008, n. 112 ("Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione Tributaria"), conv. con L. n. 133/2008. L'applicazione delle disposizioni previste dall'art. 67, comma 6 (*Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi*), porta ad un riversamento di Euro 117.953,00.

Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa di cui alla norma in esame sono versate entro il mese di ottobre all'entrata del bilancio dello Stato; il Collegio ha infine appurato che le predette somme sono appostate nel budget su specifici conti di costo.

## 9. Conclusioni

Il Collegio considerato che:

- il budget è stato redatto in conformità alla normativa vigente;
- in base alla documentazione e agli elementi conoscitivi forniti dall'Ateneo i Ricavi previsti risultano essere attendibili;
- i costi previsti sono da ritenersi congrui in relazione all'ammontare delle risorse consumate negli esercizi precedenti e ai programmi che l'Ateneo intende svolgere;



- il Budget è stato redatto nel rispetto dell'osservanza dei principi contabili previsti in materia;
- e' stata data evidenza del rispetto delle norme di contenimento della spesa pubblica;
- risulta essere salvaguardato l'equilibrio di bilancio;

**esprime parere favorevole**

in ordine all'approvazione del Budget economico dell'anno 2019 da parte del Consiglio di Amministrazione

Roma li 18 Dic. 2018

**IL COLLEGIO DEI REVISORI:**

Il dr. Paolo Spernanzoni concorda integralmente sul contenuto del presente verbale e della relazione allegata

dr. Giovanni Criscuoli

cons. Paolo Luigi Rebecchi

Anno: 2018

Consiglio di Amministrazione del 19/12/2018

Numero delibera: 457/2018 - Numero protocollo: 124812/2018

Odg: 3 - AFFARI FINANZIARI

Ufficio/i istruzione: Settore Servizi Economico-finanziari

Ufficio/i esecuzione: Settore Servizi Economico-finanziari

OGGETTO: 03/01 - Budget economico e degli investimenti unico di Ateneo (autorizzatorio) per l'anno 2019

Nominativo	F	C	A	As
prof. Maurizio FERMEGLIA	X			
prof.ssa Vanessa NICOLIN	X			
prof. Valter SERGO	X			
prof. Sergio ZILLI	X			
dott. Maurizio FLORIO	X			
dott. ing. Diego BRAVAR	X			
dott. Mirano SANCIN	X			
dott.ssa Sabrina STROLEGO	X			
dott.ssa Alessandra MIANI	X			
dott.ssa Sara BUCCIARELLI				X
dott. Dario GERMANI	X			

**Legenda:** (F - Favorevole) - (C - Contrario) - (A - Astenuto) - (As - Assente)

### Il Consiglio di Amministrazione

Vista la legge 31 dicembre 2009, n. 196, "Legge di contabilità e finanza pubblica";

Vista la legge 30 dicembre 2010, n. 240;

Visto il decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, concernente "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";

Visto il decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b) e 4 lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240;

Visto il decreto interministeriale 14 gennaio 2014, n. 19, relativo ai "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università", con particolare riferimento all'art.3, che prescrive i documenti che compongono il bilancio;

Visto il decreto interministeriale 16 gennaio 2014, n. 21, relativo alla "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi", con particolare riferimento all'art. 2, riguardante i codici da utilizzarsi per la classificazione della spesa delle università per Missioni e Programmi;

Vista la nomina (D.M. 578 del 16/07/2014) della Commissione prevista dal D.Lgs. 18/2012, art. 9, il cui compito è quello di monitorare l'introduzione negli atenei della nuova contabilità, di aggiornare i principi contabili e gli schemi di bilancio e, in generale, supportare gli atenei in questo epocale cambiamento;

Visto il Decreto interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 con cui sono stati definiti gli schemi di budget economico e degli investimenti che le Università devono adottare a partire dall'esercizio 2016, nonché i contenuti minimi della "nota illustrativa";

Visto il D.l. 8 giugno 2017 n.394 «Revisione e aggiornamento del D.l. 14 gennaio 2014 n. 19», con il quale sono state apportate modifiche ai principi di valutazione di alcune poste, nonché ad alcune voci degli schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale; modifica dello schema del bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;

Visto il decreto del Direttore Generale per la programmazione, coordinamento e finanziamento delle istituzioni della Formazione superiore del MIUR 2 dicembre 2015, n. 3112, con il quale è stato adottato il Manuale Tecnico Operativo, quale strumento operativo a

supporto delle attività gestionali degli atenei, derivanti dall'introduzione della contabilità economico-patrimoniale;

Richiamato lo Statuto dell'Ateneo e, in particolare, l'art. 10, comma 2, lett. i), l'art. 12, comma 2, lett. k) e l'art. 15, comma 2, lett. b);

Richiamato il Regolamento di Ateneo per l'amministrazione, la finanza e la contabilità e, in particolare, l'art. 20;

Acquisito il parere favorevole del Senato Accademico, espresso nella seduta del 14 dicembre 2018;

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ateneo, espresso nel verbale n. 423 del 18 dicembre 2018;

### DELIBERA

art. 1 - di approvare il Budget economico e degli investimenti unico di Ateneo per l'anno **2019** e per il triennio **2019-2021** di cui all'allegato sub 1 alla presente deliberazione di cui forma parte integrante, che si compone dei seguenti documenti:

- a) Budget Economico per l'anno 2019 (autorizzatorio);
- b) Budget Economico per il triennio 2019-2021;
- c) Budget Investimenti per l'anno 2019 (autorizzatorio);
- d) Budget Investimenti per il triennio 2019-2021;
- e) Bilancio preventivo Unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria
- f) Previsione dei Flussi di cassa;
- g) Classificazione della spesa in missioni e programmi;
- h) Nota integrativa
- i) Piano triennale dei lavori pubblici per il triennio 2019-2021 che consta di:
  1. Programmazione Lavori Pubblici Anni precedenti;
  2. Programmazione Lavori Pubblici 2019-2021
  3. Elenco annuale dei lavori 2019;
  4. Allegato: elenco dei lavori in economia;
  5. Piano finanziario;

art. 2 – di dare atto che il Budget economico unico di Ateneo pareggia con l'utilizzo di riserve per **Euro 2.007.206**;

art. 3 - di vincolare riserve libere, per un importo di **Euro 4.486.956** a copertura degli ammortamenti futuri a fronte del piano di investimenti 2019, di cui *Euro 4.086.956* per la copertura integrale delle opere edilizie previste nell'elenco annuale dei lavori 2019 e dei lavori in Economia 2019 ed *Euro 400.000,00* per la quota prudenzialmente stimata sugli investimenti per acquisti di beni mobili da parte dell'Ateneo;

art. 4 – di assegnare ai Responsabili di ciascuna Unità Organizzativa il rispettivo Budget Ricavi, Costi e Ammortamenti come riportato nelle seguenti tabella A) e B), allegate alla presente deliberazione, di cui formano parte integrante (Allegato sub 2 e sub 3);

art. 5 – di rinviare a successiva deliberazione le decisioni circa l'impiego delle risorse stanziato nel Budget Investimenti e pari a complessivi € 1.200.000,00 per l'acquisizione di beni durevoli e la conseguente assegnazione ai Responsabili delle Unità Organizzativa incaricate del relativo approvvigionamento;

art. 6 – di rinviare a successiva deliberazione, contestuale al Piano integrato della Performance, la definizione di criteri e modalità di gestione contabile del Budget costi 2019 e del Budget Investimenti 2019 assegnati ai Responsabili, anche in relazione agli obiettivi assegnati;

art. 7 - di dare mandato al Rettore di trasmettere il Budget anzidetto al Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca e al Ministero dell'Economia e delle Finanze;

art. 8 - di prendere atto che gli importi disponibili al 31 dicembre 2018 relativi ai progetti "cost to cost" saranno oggetto dell'operazione di riporto degli scostamenti con variazione del budget 2019 previo Decreto del Direttore Generale, che è autorizzato a provvedere a condizione che i progetti siano relativi ad attività di competenza dell'esercizio 2019, o successivi, contabilmente regolari ed in equilibrio economico.