



BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE  
2020

## SOMMARIO

<b>SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO 2020 .....</b>	<b>3</b>
<b>SCHEMA DI BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020 .....</b>	<b>5</b>
<b>Premessa.....</b>	<b>6</b>
<b>FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENE0 DI PREVISIONE.....</b>	<b>6</b>
Il processo di budgeting.....	6
Criteri di formazione e valutazione.....	7
<b>ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET 2020 .....</b>	<b>9</b>
Analisi delle principali componenti dei prospetti del budget.....	9
<b>Budget Economico.....</b>	<b>9</b>
<b>A)    PROVENTI OPERATIVI .....</b>	<b>10</b>
CA.4.10) PROVENTI PROPRI .....	10
CA.4.11) CONTRIBUTI.....	12
CA.4.12) ALTRI PROVENTI .....	17
CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI .....	18
<b>B) COSTI OPERATIVI.....</b>	<b>20</b>
CA.3.10) CA.3.11) COSTI DEL PERSONALE.....	20
CA.3.10) CA.3.11) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE .....	25
Misure di contenimento della spesa pubblica applicabili alle università' .....	28
CA.3.12) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI .....	31
CA.3.14) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI.....	34
CA.3.16) ONERI DIVERSI DI GESTIONE .....	34
<b>C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI .....</b>	<b>35</b>
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI .....</b>	<b>35</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE.....</b>	<b>35</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO .....</b>	<b>36</b>
RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.LGS. n. 49/2012.....	38
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020 .....</b>	<b>39</b>

CA.1.10) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....	39
CA.1.11) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	39
<b>ANALISI PER ATTIVITA' .....</b>	<b>41</b>
<b>DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO.....</b>	<b>44</b>
<b>PROSPETTI AGGIUNTIVI.....</b>	<b>45</b>
<b>RENDICONTO FINANZIARIO .....</b>	<b>45</b>
<b>PROSPETTO PER MISSIONI E PROGRAMMI .....</b>	<b>46</b>
<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA .....</b>	<b>48</b>
<b>CONCLUSIONI E PRECISAZIONI.....</b>	<b>51</b>
<b>ALLEGATI.....</b>	<b>53</b>
<b>ALLEGATO 1 .....</b>	<b>53</b>
RELAZIONE DEL RETTORE.....	53
<b>ALLEGATO 2 .....</b>	<b>56</b>
BUDGET ECONOMICO .....	56
a)prospetto sintetico.....	56
b)prospetto analitico .....	58
<b>ALLEGATO 3 .....</b>	<b>66</b>
DETTAGLIO PROGETTI .....	66
<b>ALLEGATO 4 .....</b>	<b>68</b>
BUDGET INVESTIMENTI 2020.....	68
a) prospetto ex DM 925/2015 .....	68
b) prospetto analitico .....	69

## NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEIO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2020 (BUDGET 2020)

### SCHEMA DI BUDGET ECONOMICO 2020

VOCE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2019	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>		
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>8.722.100</b>	<b>8.449.719</b>
1) Proventi per la didattica	8.248.700	7.973.395
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	0	0
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	473.400	476.324
<b>II. CONTRIBUTI</b>	<b>32.304.939</b>	<b>31.352.522</b>
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	28.925.293	29.098.356
2) Contributi Regioni e Province autonome	551.000	711.666
3) Contributi dall'Unione Europea e dal resto del mondo	2.823.646	1.342.500
4) Contributi da altri (privati)	5.000	200.000
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>		
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>		
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>1.993.137</b>	<b>1.935.274</b>
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	280.989	280.828
2) Altri proventi	1.634.446	1.654.446
3) Trasferimenti attivi interni	77.702	
<b>VI. VARIAZIONI RIMANENZE</b>		
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>		
<b>TOTALE PROVENTI OPERATIVI (A)</b>	<b>43.020.177</b>	<b>41.737.516</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>		
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>29.391.019</b>	<b>28.704.278</b>
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	17.283.258	16.890.623
a) docenti/ricercatori	12.533.807	12.276.562
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti ecc.)	1.618.800	1.904.000
c) Docenti a contratto	1.242.503	1.346.838
d) Altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.888.148	1.363.223
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	11.261.066	11.126.097
3) Altri costi specifici	846.695	687.557

VOCE	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2019	STANZIAMENTO ESERCIZIO 2020
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>11.529.099</b>	<b>11.126.297</b>
1) Costi per sostegno agli studenti	2.776.973	2.465.957
2) Costi per il diritto allo studio	242.820	392.500
3) Costi per l'attività editoriale	101.000	30.000
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	207.648	160.148
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	148.897	148.897
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori		
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	413.745	413.946
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	3.867.133	3.735.262
9) Acquisto altri materiali	124.650	98.320
10) Costi per godimento beni di terzi	984.243	993.243
11) Altri costi	2.661.988	2.688.023
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>2.180.525</b>	<b>2.255.414</b>
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	37.875	20.375
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	2.142.650	2.235.039
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>		
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>1.348.443</b>	<b>1.220.786</b>
<b>TOTALE COSTI OPERATIVI (B)</b>	<b>44.449.085</b>	<b>43.306.775</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>	<b>-1.428.908</b>	<b>-1.569.259</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>
1) Interessi ed altri oneri finanziari	-2.500	-2.500
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
1) Rivalutazioni		
2) Svalutazioni		
<b>E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI</b>		
1) Proventi		
2) Oneri		
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>120.200</b>	<b>160.200</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-1.551.608</b>	<b>-1.731.959</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE</b>	<b>769.344</b>	<b>931.740</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DESTINATE ALLA COPERTURA DEI DEFICIT</b>	<b>782.264</b>	<b>800.219</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## SCHEMA DI BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020

VOCI	IMPORTO	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
<b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>381.500</b>			<b>381.500</b>
1) Costi di impianto ampliamento e sviluppo	80.000			80.000
2) Diritti di brevetto e di util. opere ingegno	1.500			1.500
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0			0
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0
5) Altre immobilizzazioni Immateriali	300.000			300.000
<b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.960.370</b>			<b>1.960.370</b>
1) Terreni e fabbricati	1.264.500			1.264.500
2) Impianti e attrezzature	634.200			634.200
3) Attrezzature scientifiche	0			0
4) Patrimonio librario, opere d'arte, ecc	0			0
5) Mobili e arredi	61.670			61.670
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	0			0
5) Altre immobilizzazioni materiali	0			0
<b>III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0</b>			<b>0</b>
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>	<b>2.341.870</b>			<b>2.341.870</b>

## PREMESSA

Negli ultimi anni il legislatore ha determinato il cambiamento del regime contabile delle università italiane che si è tradotto in alcune leggi e decreti.

La Legge 240/2010 ha delegato il Governo ad adottare la revisione della disciplina concernente la contabilità degli atenei, al fine di consentire l'individuazione della esatta condizione patrimoniale ed economica, maggiore trasparenza, omogeneità e coerenza con la programmazione triennale.

Il D.Lgs n. 18 del 27 gennaio 2012 ha disciplinato l'introduzione nelle università del sistema di contabilità economico-patrimoniale (CEP) e analitica e del bilancio unico disponendo altresì che le università strutturino il budget coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva, ivi inclusa quella riferibile alle funzioni didattiche e di ricerca, articolandola in centri di responsabilità dotati di autonomia gestionale.

Successivamente il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca (MIUR), di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze (MEF) ha emanato il D.I. 14 gennaio 2014 n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" e il D.I. 16 gennaio 2014, n. 21 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi".

Infine è stato emanato il D.M. 10 dicembre 2015 n. 925 inerente gli schemi di budget economico e degli investimenti. Il D.I. 394/2017 ha poi revisionato e aggiornato il D.I. 19/2014 prevedendo tra l'altro nuovi schemi di bilancio, ridefinendo il bilancio non autorizzatorio e il rendiconto in contabilità finanziaria e aggiornando le codifiche SIOPE.

## FORMAZIONE DEL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE

### Il processo di budgeting

Il budget è lo strumento attraverso il quale gli organi di governo danno attuazione operativa alle scelte strategiche di ateneo rendendo possibili attraverso l'allocazione delle risorse gli obiettivi da raggiungere.

L'iter diretto alla formazione del budget ha preso avvio a luglio 2019 attraverso una prima fase di previsione dei principali componenti dei proventi e dei costi e di richiesta di una prima riflessione sui dati previsionali da parte dei dirigenti. A ottobre i dirigenti hanno inviato le previsioni di budget autorizzatorio per l'anno 2020-22 che sono state integrate nel budget di ateneo, e successivamente discusse in incontri con la direzione generale a fine ottobre e nella prima metà di novembre, come previsto dal processo di programmazione indicato dal Manuale di Contabilità di Ateneo.

In continuità con lo scorso anno è stato fatto un ulteriore sforzo rispetto alle previsioni inerenti

i progetti di ricerca e di didattica al fine di avvicinare l'entità delle previsioni di budget ai dati consuntivi e quindi di ridurre progressivamente le variazioni di budget avvicinando la previsione iniziale a quella definitiva.

Inoltre, coerentemente con quanto previsto dalle norme e come indicato dalle Linee Guida ANVUR per la gestione integrata del Ciclo della Performance delle università statali italiane (maggio 2015) dal feedback al Piano della Performance 2016-2018 inviato dall'ANVUR (dicembre 2016) e ribadito dalle indicazioni ANVUR sulle "Modifiche al decreto 150/2009 e implicazioni per il comparto università" (luglio 2017) a ciascun dirigente è stato richiesto di quantificare alcuni degli obiettivi di performance già indicati nel piano integrato luav 2018-20, oppure nuovi obiettivi 2019. Questi progetti saranno monitorati attraverso la contabilità analitica mediante la rilevazione nell'applicativo U-Gov contabilità.

Il percorso finalizzato alla approvazione del budget luav si è quindi concretizzato nella presentazione delle linee generali di costruzione del bilancio di previsione al senato accademico nella seduta del mese di novembre, della nota illustrativa al bilancio di previsione 2020-22 al senato accademico per il parere-obbligatorio e infine al consiglio di amministrazione per l'approvazione definitiva, nelle rispettive sedute di dicembre.

Il quadro informativo complessivo del bilancio di previsione 2020-22 comprende:

- a)** bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2020, composto da budget economico e budget degli investimenti (articolo 1 comma 2, D.L.gs 18/2012);
- b)** bilancio unico d'ateneo di previsione triennale 2020-22, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo (articolo 1 comma 2 D.L.gs 18/2012);
- c)** nota illustrativa di accompagnamento al bilancio preventivo annuale e triennale, esplicitiva dei principali proventi, oneri e investimenti;

All'interno della nota sono inoltre presenti:

- il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria (articolo 1 comma 3 D.L.gs 18/2012) come modificato dal D.I. 394/2017;
- il prospetto per missioni e programmi (articolo 1 comma 1, D.I. 21/2014);
- il rendiconto finanziario previsionale

### **Criteria di formazione e valutazione**

Il sistema contabile luav rappresenta e rileva sia la struttura organizzativa con le connesse responsabilità di budget (unità analitiche di budget) sia la natura e destinazione di proventi e costi (dimensioni analitiche).

La contabilità analitica, in sede di bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio, accoglie i valori contabili preventivi che costituiscono l'assegnazione ai centri gestionali e quindi i loro limiti massimi alla 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 dell'efficacia della gestione.

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.

Il documento di seguito illustrato è coerente con le regole fornite dai principi contabili evidenziati nel manuale di contabilità (adottato con decreto del direttore generale 20 dicembre 2013 n. 300 e modificato con decreto del direttore generale 13 novembre 2019 n. 348) e nel manuale di controllo di gestione (in corso di aggiornamento). Si precisa anche che un ulteriore contributo alla trasparenza e alla comprensibilità del contenuto del bilancio di previsione è data dalla illustrazione dei contenuti essenziali attraverso materiali di supporto (slide, visualizzazioni grafiche, ecc.) che sono ufficialmente allegati al documento formalmente approvato dagli organi di governo.

Nel corso dell'illustrazione dei proventi e dei costi si daranno le indicazioni specifiche inerenti ai criteri di valutazione (parametri, stime, statistiche, ecc.) con illustrazione delle scelte metodologiche alla base delle stime effettuate. Per gli investimenti saranno fornite indicazioni sulle previsioni, le attività, le fonti di copertura.

## ANALISI DELLE VOCI DEL BUDGET 2020

### Analisi delle principali componenti dei prospetti del budget

Di seguito sono illustrate le voci del budget 2020 relative ai principali raggruppamenti di proventi e costi di esercizio (budget economico) e di investimenti (budget degli investimenti) seguendo l'ordine della rappresentazione nel prospetto di budget.

### Budget Economico

Con l'obiettivo di ridurre progressivamente il disallineamento tra previsioni di budget e dati consuntivi e quindi di ridurre progressivamente le variazioni di budget avvicinando la previsione iniziale a quella definitiva, è stato fatto un ulteriore sforzo rispetto alle previsioni inerenti i progetti di ricerca e di didattica.

Pertanto i valori previsionali del bilancio 2020 contengono i dati stimati di costi e di proventi inerenti sia ai progetti di ricerca (MIUR, UE e FSE), dei laboratori, della didattica (master, Erasmus, Mibact) ed altri progetti residuali (Fondazione Venezia); i valori di dettaglio sono riportati nell'allegato 3.

Si tratta di un importo complessivo per il 2020 di circa 5,1 milioni di proventi contro i 6 milioni relativi alla previsione per il 2019 e di un pari importo di costi; complessivamente tale integrazione nei valori modifica il risultato economico dell'esercizio solo per un valore residuale riguardante la copertura degli investimenti pari a euro 33.920.

Complessivamente:

- rispetto al budget 2019 i proventi nel 2020 diminuiscono del 3% (euro 1.282.661); tale diminuzione è dovuta per euro 884.000 a minori attività progettuali e per euro 350.000 a minori entrate per contribuzione studentesca.
- i costi operativi diminuiscono complessivamente del 2,6% (euro 1.142.310)

#### A) PROVENTI OPERATIVI

PROVENTI OPERATIVI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Differenza
I. PROVENTI PROPRI	8.722.100	8.449.719	-272.381
II. CONTRIBUTI	32.304.939	31.352.522	-952.417
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE			
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO			
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.993.137	1.935.274	-57.863
VI. VARIAZIONE RIMANENZE			
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNE			

I proventi operativi previsti per il 2020 ammontano a euro 41.737.516, con una diminuzione di euro 1.282.661 rispetto al budget iniziale 2019.

Le principali voci di proventi operativi sono:

1. **proventi propri** (euro 8.449.719): riguardano prevalentemente i proventi per la didattica (tasse e contributi) che sono pari a euro 7.973.395)
2. **contributi** (euro 31.352.522), riguardano prevalentemente contributi MIUR e altre amministrazioni centrali (FFO) pari a euro 29.098.356, e contributi UE e altri organismi pubblici e privati, pari a euro 2.254.166
3. **altri proventi** (euro 1.935.274) inerenti prevalentemente i contributi agli investimenti, le prestazioni dei laboratori, affitti attivi.

Si illustrano ora le singole voci in dettaglio.

#### CA.4.10) PROVENTI PROPRI

PROVENTI PROPRI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Differenza
1) Proventi per la didattica	8.248.700	7.973.395	-275.305
2) Proventi da ricerca commissionate e trasferimento tecnologico			
3) Proventi da ricerche con finanziamenti competitivi	473.400	476.324	2.924

I proventi propri sono pari a euro 8.449.719, in diminuzione di euro 272.381 rispetto al budget iniziale 2019.

**CA.4.10.1) proventi per la didattica**

I proventi propri sono costituiti prevalentemente da tasse e contributi versati dagli studenti per l'iscrizione ai vari corsi dell'offerta formativa dell'ateneo, e così ripartiti:

<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>	<b>Esercizio 2019</b>	<b>Esercizio 2020</b>	<b>Differenza</b>
Contributi Studenteschi per Esami di Stato	130.000	130.000	0
Contributi Studenteschi Iscrizione Master	1.028.700	1.103.395	74.695
Contributo Test di Accesso	80.000	80.000	0
Contribuzione studentesca corsi di laurea I livello	4.170.000	3.960.000	-210.000
Contribuzione studentesca corsi di laurea II livello	2.780.000	2.640.000	-140.000
Indennità di mora ritardato pagamento contribuzione studentesca	60.000	60.000	0

Si ricorda che non sono più previsti dalla nuova normativa proventi per iscrizioni ai corsi di dottorato di ricerca e per libretti e diplomi.

Inoltre, non figurano più tra i proventi euro 600.000 relativi alla tassa regionale per il diritto allo studio che è contabilizzata nello stato patrimoniale come voce di credito.

Il sistema di tassazione luav, dopo l'intervento strutturale che si era reso necessario nell'anno accademico 2017/18 a seguito della legge di Bilancio dello Stato 11 dicembre 2016 n. 232, è rimasto in linea di massima invariato. Per l'anno accademico 2019/20 si è provveduto unicamente ad adeguare gli importi al tasso di inflazione programmato.

L'introduzione di un'area di totale esenzione dalla tassazione per gli studenti con ISEE fino a euro 13.000 (innalzata da luav fino a 16 mila) e una fascia fino a euro 30.000 di ISEE con importantissime riduzioni, a cui si sommano le consuete riduzioni graduate per merito e reddito per gli studenti appartenenti a nuclei familiari con ISEE fino a euro 60.000, ha portato ad una sensibile riduzione dell'entrata da tasse.

Per il 2020 si stima che circa il 50% degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale beneficerà di esoneri totali o parziali dalle tasse di iscrizione, mentre il restante 50% verserà le tasse per intero.

Le iscrizioni all'anno accademico 2019/20 confermano il buon andamento delle filiere di arti, moda e design, con la piena copertura dei posti messi a bando sia per il triennio che per le lauree magistrali. Si conferma in ripresa il triennio di urbanistica, ma permangono elementi di debolezza nella filiera di architettura, dove, in coerenza con quanto avviene a livello nazionale, gli iscritti rimangono stabili e non è stato possibile coprire tutto il potenziale formativo.

Il rapporto contribuzione studentesca/FFO stabilito dal D.P.R. n.306/1997 viene di seguito illustrato:

Voce contabile	Stanziamiento 2020
Fondo di Finanziamento Ordinario (A)	27.200.000
Contribuzione studentesca	5.478.000
Rimborsi tasse	300.000
Contribuzione studentesca al netto dei rimborsi (B)	5.178.000
Rapporto contribuzione studentesca/FFO (B/A) = <20%	19,04%

Il rimanente importo della voce proventi propri corrisponde alle assegnazioni MIUR per progetti di interesse nazionale (ricerche con finanziamenti competitivi CA.4.10.03) che rimangono pressoché invariati.

**CA.4.10.3) proventi da ricerche con finanziamenti competitivi**

PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Differenza
Assegnazione Miur per Progetti di Interesse Nazionale	473.400	476.324	2.924

**CA.4.11) CONTRIBUTI**

I contributi previsti per il 2020 sono pari a euro 31.352.522, in diminuzione di euro 952.417 rispetto al budget iniziale 2019.

CONTRIBUTI CORRENTI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Differenza
1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	28.725.293	29.098.356	173.063
2. Contributi Regioni e Province autonome	551.000	711.666	160.666
3. Contributi altre Amministrazioni locali			
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali			
5. Contributi da Università			
6. Contributi da altri (pubblici)			
7. Contributi da altri (privati)	205.000	200.000	-5.000
<b>TOTALE CONTRIBUTI CORRENTI</b>	<b>29.481.293</b>	<b>30.010.022</b>	<b>528.729</b>
CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI			
1. Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali			
2. Contributi Regioni e Province autonome			
3. Contributi altre Amministrazioni locali			
4. Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	2.823.646	1.342.500	-1.481.146

CONTRIBUTI CORRENTI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Differenza
5. Contributi da Università			
6. Contributi da altri (pubblici)			
7. Contributi da altri (privati)			
<b>TOTALE CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI</b>	<b>2.823.646</b>	<b>1.342.500</b>	<b>-1.481.146</b>
<b>TOTALE</b>	<b>32.304.939</b>	<b>31.352.522</b>	<b>-952.417</b>

CA.4.11.01), Contributi MIUR e altre amministrazioni centrali su cui l'importo più consistente è quello dell'FFO.

Il Fondo di Finanziamento Ordinario previsto per il 2020 è di euro 27.200.000, in aumento rispetto al budget iniziale 2019 per euro 200.000.

La previsione del FFO luav per il 2019 è stata determinata prudenzialmente come valore intermedio tra uno scenario ottimistico e uno pessimistico.

Inizialmente si sono previsti tre scenari:

**1. uno scenario pessimistico:** è stato ottenuto con un mero calcolo statistico applicando il modello della regressione lineare sulle assegnazioni di FFO complessivo negli ultimi anni al nostro ateneo.

Tabella FFO assegnato a luav (quota base, quota premiale, importo perequativo, piani straordinari, blocco scatti e no tax area)

ANNO	IMPORTO (milioni di €)	NOTA
2010	30,81	assegn complessiva
2011	29,00	assegn complessiva
2012	28,94	assegn complessiva
2013	27,57	assegn complessiva
2014	28,86	assegn complessiva
2015	27,48	assegn complessiva
2016	27,59	assegn complessiva
2017	27,35	assegn complessiva
2018	27,20	assegn complessiva*
2019	27,02	assegn complessiva*
2020	26,32	previsione bgt 2020-22*

ANNO	IMPORTO (milioni di €)	NOTA
2021	25,98	previsione bgt 2020-22*
2022	25,64	previsione bgt 2020-22*

\*al netto del finanziamento relativo al dipartimento di eccellenza

**2. uno scenario intermedio:** partendo dall'FFO assegnato nel 2019 (DM 738/2019), escluso l'importo relativo al dipartimento di eccellenza (già contabilizzato interamente come provento e soggetto a risconto), la stima applica all'FFO (base, premiale, perequativo) la quota di salvaguardia del 2% annuo prevista dal decreto ministeriale.

Tabella previsione FFO con salvaguardia

2020				
Tot FFO consolidato non riducibile	piani straordinari	No TAX AREA	Compensazione blocco scatti stipendiali	a budget
24.578.374	1.584.146	246.183	113.600	<b>26.522.303</b>
2021				
Tot FFO consolidato non riducibile	piani straordinari	No TAX AREA	Compensazione blocco scatti stipendiali	a budget
24.086.806	1.584.146	246.183	113.600	<b>26.030.735</b>
2022				
Tot FFO consolidato non riducibile	piani straordinari	No TAX AREA	Compensazione blocco scatti stipendiali	a budget
23.605.070	1.584.146	246.183	113.600	<b>25.548.999</b>

**3. uno scenario ottimistico:** consiste nel considerare le previsioni MIUR 2019-21 di sistema (Note integrative legge di bilancio 2019-21 MIUR, Programma 2.3 Sistema universitario), nel determinare l'importo 2019 effettivamente assegnato sulla base del decreto agli atenei pubblici al netto della quota ai dipartimenti di eccellenza e nel calcolare, sulla base del rapporto, il valore stimato per il triennio 2020-22.

Tabella previsione FFO con dati di sistema

2019	2020	2021	2022	NOTE
7.421.377.188	7.611.661.384	7.677.639.451	7.826.488.271	importo FFO di sistema (da Tab 7 MIUR)
6.827.537.085	7.002.595.214	7.063.293.881	7.200.232.189	importo effettivo FFO (-dipart eccell) da decreto miur
0,9199824927				rapporto 2018 tra i due valori precedenti
0,004120263				% FFO assegnata a luav come da Decreto FFO 2018
	28.852.534	29.102.628	29.666.850	stima FFO luav

nb: in blu gli importi stimati

A questo punto si sono confrontate le diverse previsioni

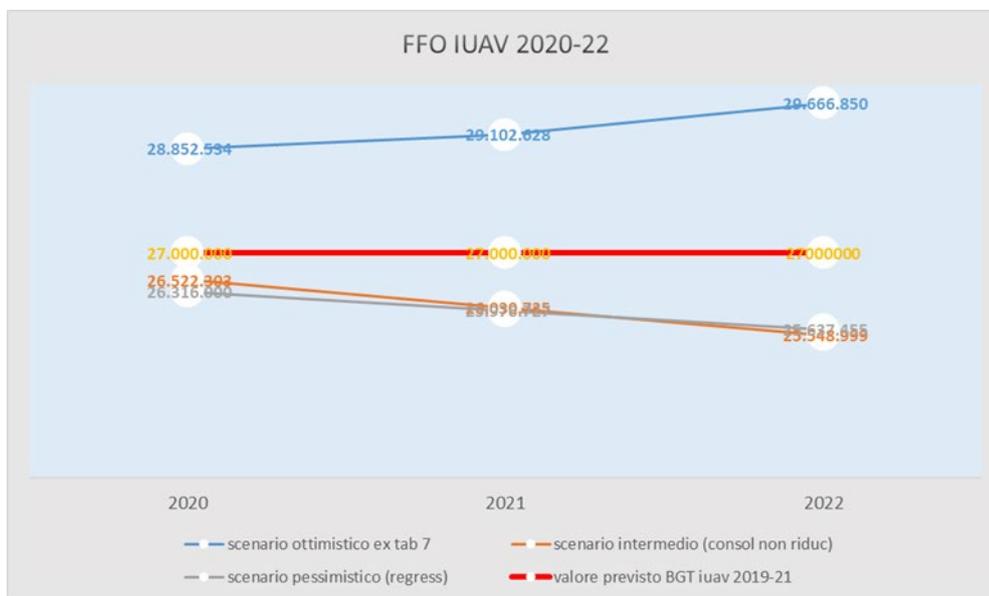
Tabella previsione FFO luav: scenari

FFO	2020	2021	2022
scenario ottimistico	28.852.534	29.102.628	29.666.850
scenario intermedio	26.522.303	26.030.735	25.548.999
scenario pessimistico	26.316.000	25.976.727	25.637.455

Lo scenario pessimistico si avvicina molto al valore minimo previsto per legge (scenario intermedio), riducendo a 2 gli scenari.

Sulla base di questi due scenari (intermedio e ottimistico), considerando gli aggiustamenti necessari e la valenza solo previsionale del biennio 2021-22 si è ritenuto di iscrivere come unica previsione per l'intero triennio l'importo di euro 27.200.000, in aumento di euro 200.000 rispetto alle previsioni dello scorso anno per l'FFO 2019, considerate le nuove assegnazioni per il piano straordinario ricercatori DM 204/2019 e le progressioni DM 364/2019 a decorrere dal 2020.

Fig 1 previsione FFO Iuav: scenari possibili



Oltre all'FFO nei contributi MIUR e altre amministrazioni centrali (**CA.4.11.01**) figurano anche i seguenti proventi:

- contratti/convenzioni/accordi MIUR correnti, pari a euro 743.186, sono tutti relativi a nuovi progetti contabilizzati relativi all'Erasmus, in leggero aumento (+ euro 22.010);
- assegnazioni MIUR per borse di studio post laurea (dottorato di ricerca): euro 802.830 in aumento rispetto alle previsioni iniziali 2019 (+ euro 130.048). Lo stanziamento tiene conto dell'assegnazione definitiva del 2018 che ha riconosciuto all'ateneo gli aumenti disposti dal DM n.40 del 25 gennaio 2018;
- contratti/convenzioni/accordi altri ministeri correnti: euro 272.057, relativi al finanziamento MIBACT (Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo) ex Legge 29/2001, articolo 5 comma 6, in assenza di una previsione ministeriale la stima è stata mantenuta invariata rispetto a quella del 2019;
- proventi per assegni di ricerca euro 80.823, in aumento (+ euro 21.005);
- la voce c.tti/convenzioni/accordi privati correnti, che nel 2019 presentava un'assegnazione di euro 200.000 per progetti finanziati dalla Fondazione Venezia, è stata spostata nel raggruppamento contributi da altri, come specificato di seguito.

Le altre voci di contributo sono rappresentate da:

**CA.4.11.02) contributi regioni e province autonome correnti**, riguarda proventi per euro 711.666 riferiti a progetti relativi a programmi di ricerca finanziati da FSE, in aumento di euro 160.666.

**CA.4.11.06) contributi da altri (privati) correnti:** in questa voce è confluito lo stanziamento di euro 200.000 per contratti /convenzioni/accordi privati correnti (nel 2019 CA.4.11.01) riferiti a nuovi progetti relativi alla Fondazione Venezia, invariati rispetto al 2019. Nel complesso la voce è in diminuzione di euro 5.000.

**CA.4.11.04) contributi UE e altri organismi pubblici c/capitale,** riguarda proventi per euro 1.342.500 relativi a nuovi progetti contabilizzati relativi a programmi di ricerca finanziati da UE, in diminuzione di euro 1.481.146.

Va ricordato che nell'ambito dei finanziamenti del Miur non appare il contributo previsto per il dipartimento di eccellenza. Il finanziamento complessivo di tale progetto infatti è già stato interamente stanziato a bilancio nel corso del 2018 non appena confermata l'assegnazione avvenuta con nota MIUR n. 192 del 8.01.2018. L'ateneo ha scelto di gestire il finanziamento con progetto dedicato, mediante il procedimento della commessa completata, con immediata contabilizzazione del ricavo complessivo e creazione del risconto passivo dei ricavi per ogni anno di gestione; in tal modo il versamento annuale del Miur rappresenta una pura entrata di cassa.

#### CA.4.12) ALTRI PROVENTI

Gli altri proventi sono pari a euro 1.935.274, in diminuzione rispetto al budget iniziale 2019 di euro 57.863.

ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	Esercizio 2019	Esercizio 2020	Differenza
contributi agli investimenti (utilizzo)	1.042.846	1.042.846	0
proventi diversi	669.302	611.600	-57.702
Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti da contabilità finanziaria	280.989	280.828	-161
<b>TOTALE</b>	<b>1.993.137</b>	<b>1.935.274</b>	<b>-57.863</b>

La voce comprende i seguenti importi:

**CA.4.12.01) altri proventi:**

- euro 1.042.846: utilizzo di contributi esterni agli investimenti a copertura di ammortamenti (risconto passivo relativo ai fondi ex Legge Speciale per Venezia), tale importo è invariato rispetto al budget 2019;

- euro 309.200 di proventi diversi relativi rispettivamente alle concessioni degli spazi di Ca' Tron per euro 50.000, del Bar Tolentini per euro 49.000, del Bar Santa Marta per euro 195.000, della copisteria per euro 10.200 e della vendita delle riproduzioni dell'Archivio Progetti per euro 5.000. La diminuzione effettiva è di euro 15.000, la rimanente differenza è dovuta allo spostamento di proventi erroneamente collocati nel 2019 alla voce affitti attivi.

- euro 44.400 di affitti attivi inerenti rispettivamente l'affitto degli spazi per antenne per euro 30.000 e libreria per euro 14.400, con un decremento effettivo di euro 10.000 rispetto allo scorso anno. La voce presenta una diminuzione più consistente per motivi sopra indicati.

- euro 258.000 di prestazioni a pagamento riferite alle prove sui materiali effettuate dai laboratori, in aumento rispetto al 2019 di euro 45.000.

**CA.4.12.02) trasferimenti attivi interni:** rappresentano recuperi di risorse provenienti da margini di finanziamenti esterni che rimangono a disposizione dell'ateneo. La voce presenta una diminuzione di euro 77.702, in via prudenziale si è ritenuto di attendere l'avvio delle attività nel corso del 2020 per la quantificazione alcuni trasferimenti.

**CA.4.17.02) utilizzo di riserve da contabilità finanziaria:** coerentemente con la linea seguita negli esercizi precedenti e in base a quanto previsto dal D.M. del 10 dicembre 2015 n. 925 e dal Manuale Tecnico Operativo di cui all'articolo 8 del D.l. 14 gennaio 2014 n. 19, si è previsto l'utilizzo di riserve di patrimonio netto provenienti dalla contabilità finanziaria (CF) a copertura dell'ammortamento dei beni acquistati fino al 2012, per un importo di euro 280.828, pressoché invariato rispetto al budget 2019.

## CONTRIBUTI DA SOGGETTI TERZI FINALIZZATI

Con esclusione dei contributi da master, gli altri finanziamenti da terzi con destinazione vincolata sono i seguenti (il cui dettaglio è presente nell'allegato 3):

VOCI	IMPORTO
Finanziamento MIUR ai Dipartimenti di Eccellenza	0
Finanziamenti correnti per ricerca scientifica dal MIUR	476.234
Finanziamenti correnti dal MIUR per Erasmus	743.186
Finanziamento del MIUR per attività sportiva	0
Assegnazione altre amministrazioni centrali per didattica	272.057
Assegnazione altre amministrazioni centrali per ricerca scientifica	0
Contratti/convenzioni/accordi programma con Regioni	711.666
Contratti/convenzioni/accordi programma con Enti di ricerca	0
Contratti/convenzioni/accordi programma con altre PA	0
Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	1.342.500
Contributi correnti da Unione Europea	0
Contributi correnti da istituzioni sociali private	0
Contributi correnti per ricerca scientifica da istituzioni sociali private	0
Contributi correnti per ricerca scientifica da imprese private	0
Contributi correnti da donazioni	0
Contributi correnti da imprese private	200.000
Ricerche e progetti commissionati in conto terzi	0
Analisi e prove commerciali e altre prestazioni tariffarie	258.000
Altri proventi di carattere commerciale	309.200

Il Finanziamento MIUR per i dipartimenti di eccellenza non prevede assegnazioni in quanto la quota complessiva assegnata per il quinquennio (pari a 8 milioni) viene gestita come un progetto finanziato, pertanto è stata interamente iscritta a bilancio nel 2018 e viene riscontata anno per anno in base ai costi sostenuti con il metodo della commessa completata.

Il finanziamento annuale del MIUR rappresenta un puro trasferimento di cassa.

Il Finanziamento MIUR pari a euro 476.234 rappresenta il valore dei progetti PRIN presentati di cui si attende l'approvazione.

Il Finanziamento MIUR di euro 743.186 rappresenta il valore dei progetti Erasmus presentati di cui si attende l'approvazione.

Il Finanziamento di altre amministrazioni centrali di euro 272.057 rappresenta il finanziamento del MIBACT (Ministero per i Beni e le Attività Culturali) relativo al finanziamento del corso di Laurea Magistrale in Teatro previsto per il 2020.

Il Finanziamento per Convenzioni con le regioni di euro 711.666 rappresenta il valore dei progetti FSE presentati di cui si attende l'approvazione.

Il Finanziamento dall'Unione Europea di euro 1.342.500 rappresenta il valore dei progetti Europei presentati di cui si attende l'approvazione.

Il Finanziamento da privati di euro 200.000 rappresenta il valore dell'accordo con la Fondazione Venezia per le attività da svolgere in collaborazione per il 2020.

Il Finanziamento per analisi e prove commerciali e altre prestazioni tariffarie di euro 258.000 rappresenta il valore delle attività previste presso i laboratori di analisi per il 2020.

Il Finanziamento relativo ad altri proventi di carattere commerciale di euro 309.000 rappresenta in massima parte il valore dei contratti per concessione spazi ad attività di ristorazione per euro 254.200 oltre ad attività convegnistica per 50.000 euro e attività museale per 5.000 euro.

## B) COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti per il 2020 per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'ateneo e delle funzioni a supporto delle stesse ammontano complessivamente a euro 43.306.775, con una diminuzione di euro 1.142.310 (-2,6%) rispetto al budget iniziale 2019. La diminuzione è dovuta principalmente a minori costi connessi ai progetti di ricerca finanziati, in particolare a quelli legati a Convenzioni e Accordi con l'UE, presenti nel budget 2019 con un importo nettamente superiore.

Le principali voci, che saranno di seguito illustrate più dettagliatamente, sono:

- **COSTI DEL PERSONALE (CA.3.10):** docenti e ricercatori strutturati e non strutturati (contratti, assegni di ricerca, tecnici di laboratorio, ecc.), personale tecnico-amministrativo; complessivamente diminuiscono del 2,3% in virtù di una generale flessione dei costi del personale strutturato rispetto a quanto stanziato nel 2019.
- **COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (CA.3.11):** interventi per gli studenti e diritto allo studio, ricerca, acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali, acquisto materiali, costi per godimento beni di terzi (tra cui canoni e licenze software) e altri costi generali (tra cui utenze e manutenzioni ordinarie); complessivamente diminuiscono del 3,5 %, tra le cui cause principali si distingue la minore erogazione per borse di dottorato nell'ambito dei progetti di ricerca finanziati dall'UE.
- **AMMORTAMENTI (CA.3.12):** riguardano la perdita di valore subita dalle immobilizzazioni per effetto della gestione e sono stati previsti nel budget dall'anno scorso dalla nuova normativa allo scopo di avvicinare la comparazione con il bilancio di esercizio; complessivamente aumentano del 3,4%;
- **ONERI DIVERSI DI GESTIONE (CA.3.16):** rimborso contributi studenti, tasse indirette, trasferimenti interni a favore dell'Ateneo per quote su progetti, ritenute su master e margini su attività finanziate; complessivamente aumentano del 9,5 % rispetto al 2019, soprattutto per la minor incidenza dei trasferimenti interni legati ai progetti di ricerca e della didattica.

### CA.3.10) CA.3.11) COSTI DEL PERSONALE

La previsione del costo del personale strutturato risulta sempre più precisa per gli affinamenti del software (DWH contabile CSA) che consente di valorizzare, sulla base della dinamica demografica (cessazioni, nuovi ingressi e passaggi di carriera), gli importi retributivi di base, i contributi e gli oneri relativi.

Nel 2018 il valore di 1 Punto Organico è pari a euro 113.008. Non è stato tuttora calcolato quello del 2019.

Per quanto riguarda il personale docente, le previsioni del triennio 2020-22, in base alla programmazione triennale del personale approvata, aggiornata a dicembre 2019, hanno considerato i seguenti aspetti.

#### **PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE**

Hanno trovato riscontro nelle previsioni di budget del triennio 2020-22:

- le 16 cessazioni di docenti (di cui 8 ordinari, 7 associati e 1 RUC);
- la cessazione di 20 ricercatori a tempo determinato (di cui 11 a valere sul piano straordinario e 1 su fondi esterni); per 16 di loro è previsto comunque nel triennio il passaggio ad associato);
- l'integrazione della differenza non conteggiata precedentemente per le ricostruzioni di carriera ex delibera del Senato Accademico del 25.07.2014.

Nel 2020 sono state previste a budget le seguenti assunzioni di Ricercatori / Docenti:

- 4 nuovi ordinari dal 01/12/2020;
- 2 nuovi associati dal 01/12/2020;
- 3 passaggi da Ricercatore a tempo det. lett. B) ad associato;
- 2 nuovi RD lett. B)

Il dipartimento di eccellenza ha completato le assunzioni previste ad eccezione di 1 ricercatore a tempo det. Lett B) la cui selezione è in atto, che grava sempre sul finanziamento MIUR.

Nel 2020 sono previsti inoltre gli scatti dei docenti non automatici in base a valutazione previsti dalla legge Gelmini con passaggio da schema triennale a biennale.

#### **PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO**

Per quanto riguarda il personale tecnico e amministrativo nelle previsioni del triennio 2020-22 sono stati valorizzati i seguenti aspetti:

- i minori costi previsti per le cessazioni programmate (32 distribuite nel triennio, di cui 9 nel 2020, 14 nel 2021 e 9 nel 2022);
- i costi per le assunzioni nel periodo di riferimento;
- i risparmi per il part time del personale e di quello in aspettativa;
- il costo dell'assegno per il nucleo familiare e la stima dell'indennità per la vacanza contrattuale;
- il costo della vacanza contrattuale.

In particolare, per quel che riguarda le assunzioni si segnalano quelle del personale disabile e delle categorie protette (complessivamente 1 disabile, e 2 categorie protette nel 2020), in virtù della convenzione con il Centro per l'impiego ai sensi della L. 68/1999.

Per il personale tecnico e amministrativo è stato riportato a budget quanto già stanziato per il 2019 non ancora utilizzato, in quanto le procedure concorsuali non si sono ancora concluse, corrispondente a 1,45 punti organico. Sono inoltre stata prevista a budget 4,05 punti organico per l'attivazione di nuovi concorsi, tenuto conto anche del personale a tempo determinato in servizio.

Per l'anno 2020 sono state previste 13 unità di personale a tempo determinato (9 cat. C e 4 cat. D), gravanti su fondi esterni.

Per quanto riguarda la stima del part time è stato calcolato sulla base delle richieste dell'anno precedente.

I costi del personale 2020 (**CA.3.10**) ammontano complessivamente a euro 28.704.278, con una diminuzione di euro 686.741 (-2,3%) rispetto al budget iniziale 2019, dovuta principalmente ad un minor stanziamento per i ricercatori a tempo determinato nell'ambito dei progetti di ricerca finanziati dall'UE, e per minori assegnazioni al dipartimento per i piani didattici.

Analizzando il dato depurato dai progetti della ricerca e della didattica il calo è meno marcato (-1,2%).

CATEGORIA	BGT 2019	BGT 2020	VAR % 19-20
DOCENTI/RICERCATORI (strutturati)	12.533.807	12.276.562	-2,1%
COLLABORATORI SCIENTIFICI (contratti esterni e assegni di Ricerca)	1.618.800	1.904.000	17,6%
DOCENTI A CONTRATTO	1.242.503	1.346.838	8,4%
ALTRO PERS DEDICATO A DID/RIC (Supplenze, Attività Did. Int. e Tecnici di Lab.)	1.888.148	1.363.223	-27,8%
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	11.261.066	11.126.097	-1,2%
ALTRI COSTI	846.695	687.557	-18,8%
<b>TOTALE</b>	<b>29.391.019</b>	<b>28.704.278</b>	<b>-2,3%</b>

Il trend dei costi del personale strutturato docente è tendenzialmente crescente in particolar modo a partire dal 2021; nella previsione pesano in maniera decisiva l'aggravio di costi dovuto agli adeguamenti stipendiali dei docenti fissati dal DCPM del 3 settembre 2019 e agli scatti

triennali non automatici. Per il personale tecnico e amministrativo la tendenza è invece decrescente essenzialmente per il limitato turn over programmato nel prossimo triennio.

La tabella seguente evidenzia il dato storico e le previsioni elaborate:

	consuntivo			budget	previsione 2020/22*		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
DOC-RIC	12.106.431	11.816.396	11.965.823	12.533.807	12.276.562	12.782.323	13.231.086
TA	10.886.073	11.035.401	11.013.261	11.261.066	11.126.097	10.946.180	10.533.843
<b>TOTALE</b>	<b>22.992.503</b>	<b>22.851.798</b>	<b>22.979.084</b>	<b>23.794.873</b>	<b>23.402.659</b>	<b>23.728.504</b>	<b>23.764.929</b>

\*previsioni di budget iniziale

I costi del personale sono distinti in:

- Costi del personale dedicato a ricerca e didattica;
- Costi per contratti della didattica
- Costi del personale tecnico-amministrativo;
- Altri costi del personale.

Di seguito analizziamo in dettaglio le diverse componenti.

#### *Costi del personale dedicato a ricerca e didattica*

##### **CA.3.10.04) personale dedicato a ricerca e didattica: docenti/ricercatori**

La previsione 2020 ammonta a euro 12.276.562, con una diminuzione di euro 257.245 (-2,1%) rispetto al budget iniziale 2019. A fronte delle assunzioni e dei passaggi di fascia citati sopra, tra la fine del 2019 e il 2020 cesseranno 10 docenti ordinari e 5 associati e 1 RUC.

Con il Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri datato 3 settembre 2019, si è disposto l'adeguamento del trattamento economico del personale non contrattualizzato a decorrere dal 1° gennaio 2018. In base a questo Decreto l'aumento della retribuzione del personale docente sarà di circa il 3,4% distribuito nel triennio 2018-20, ovvero uno 0,11% dal 2018, un ulteriore 2,28% dal 2019 e un aggiuntivo stimato 1% dal 2020.

Tali incrementi retributivi applicati al costo puro degli stipendi del personale docente e ricercatore ammontano a euro 356.424 sul budget 2020.

##### **CA.3.10.05) personale dedicato a ricerca e didattica: collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)**

Sono previsti nel 2020 euro 1.904.000 per assegni di ricerca, in aumento di euro 285.200 rispetto a quanto stanziato nel budget iniziale 2019. Oltre ai progetti di ricerca finanziati da MIUR, UE e FSE che comprendono l'importo più consistente, sono presenti risorse per un

totale di euro 528.000, capaci di finanziare circa 22 assegni di ricerca, in netta crescita rispetto all'anno precedente (euro 286.800 nel 2019).

*Costo per contratti della didattica*

**CA.3.10.06) personale dedicato a ricerca e didattica: docenti a contratto**

Sono previsti contratti di insegnamento per euro 1.346.838, con un aumento di euro 104.335 (+8,4%) rispetto al budget iniziale 2019. L'aumento è dovuto ad un maggior stanziamento dei compensi legati ai master e di maggiori contratti stipulati per i piani didattici attraverso il finanziamento erogato dal MIBACT, a scapito come vedremo nella prossima voce delle supplenze e delle attività didattiche integrative.

**CA.3.10.07) personale dedicato a ricerca e didattica: altro personale dedicato a ricerca e didattica**

Sono previsti costi per euro 1.363.223, con una diminuzione di euro 524.925 (-27,8%) rispetto al budget iniziale 2019. Le risorse dedicate nel 2020 per i piani didattici sono tendenzialmente in diminuzione e la marcata diminuzione in questa voce è dovuta ad un forte ridimensionamento dello stanziamento per supplenze e attività didattiche integrative, solo parzialmente compensate, come già citato sopra, da un leggero incremento dei contratti di insegnamento. Ad aggravare la diminuzione registrata in questa voce contribuiscono anche le minori risorse legate ai progetti master di ateneo.

Le risorse per la didattica ammontano complessivamente a circa euro 2,8 milioni suddivisi tra i Piani Didattici (euro 2.071.535) ed altre risorse dell'Area Didattica (euro 783.000).

Nell'ambito dei contratti della didattica (Contratti di Insegnamento, Supplenze, Attività Didattiche Integrative, Tecnici di Laboratorio) le risorse 2020 assegnate sono pari a euro 2.071.535 (comprensivo del finanziamento MIBAC pari a euro 272.057). Si ricorda che gli importi relativi all'esercizio 2020 comprendono, in termini di anni accademici di riferimento, 9 mesi dell'a.a. 2019/20 e 3 mesi dell'a.a. 2020/2021.

La tabella successiva mostra sia il trend a consuntivo che le previsioni delle risorse complessive per i contratti della Didattica. L'aumento registrato tra il 2018 e il 2019, è dovuto al forte impulso dei progetti relativi ai Master, che si autofinanziano. Le risorse dedicate nel triennio 2020-22 ai contratti per i piani didattici sono invece tendenzialmente in diminuzione in virtù del piano di assunzione del personale docente che andrà a ridurre il fabbisogno di docenti esterni e supplenze.

	consuntivo			budget	budget 2020/22*		
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
CONTRATTI	2.710.875	2.947.529	2.905.220	3.130.651	2.710.061	2.710.061	2.710.061

\*previsioni di budget iniziale

### *Costi del personale tecnico-amministrativo*

#### **CA.3.11.01) personale tecnico-amministrativo**

Sono previsti costi nel 2020 per euro 11.126.097, in diminuzione (-1,2% pari a euro - 134.969) rispetto al budget iniziale 2019, come visualizzato sopra.

### **Altri costi del personale**

#### **CA.3.10.10) altri costi specifici**

La voce riguarda principalmente i costi per relatori, convegni e seminari, stimati in euro 687.557 a fronte di euro 846.695 del budget 2019. Questa diminuzione è dovuta principalmente ai progetti ed in particolare alle call degli assegni di ricerca, che a differenza dell'anno scorso assegnano maggiori risorse agli assegni stessi a scapito di quelle per allestimento convegni, seminari, ristorazione e ospitalità. Al netto di questi importi lo stanziamento è pressoché invariato rispetto al 2019.

#### **CA.3.10) CA.3.11) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE**

La voce riguarda i costi per lo svolgimento delle funzioni a supporto delle attività istituzionali dell'ateneo di didattica e ricerca (sostegno agli studenti, diritto allo studio, editoria, trasferimenti allo stato, acquisto materiali e servizi).

La previsione 2020 ammonta complessivamente a euro 11.126.297, con una diminuzione di euro 402.802 (-3,5%) rispetto al budget iniziale 2019. La diminuzione è dovuto principalmente ad un minor stanziamento proveniente dalle convenzioni e accordi con l'UE nell'ambito dei progetti di ricerca finanziati, che nel 2019 assegnarono euro 650.000 dedicati alle borse di dottorato. Questa diminuzione è solo in parte compensata da maggiori spese per interventi a favore degli studenti e utenze. Al netto dei progetti finanziati della ricerca e della didattica l'importo complessivo registrato in questa macro voce è comunque pressoché invariato rispetto all'anno scorso.

I costi della gestione corrente si distinguono in:

**CA.3.10.01) sostegno a studenti**

La previsione 2020 ammonta a euro 2.465.957, con una diminuzione di euro 311.016 (-11,2%) rispetto al budget iniziale 2019, di cui:

- dottorato di ricerca (solo borsa): previsti euro 1.714.251, in diminuzione di euro 640.722 (-27,2%) rispetto al budget iniziale 2019, erogati per euro 802.830 dal Miur, per euro 60.000 dalla Fondazione Venezia e per euro 851.421 da fondi IUAV; come già citato rispetto all'anno scorso mancano euro 650.000 relativi alle convenzioni e accordi con l'UE.
- spese mobilità dottorati: previsti euro 70.000 stanziati a favore del soggiorno estero dei dottorandi con borsa; questa previsione di spesa è stata incrementata rispetto agli euro 55.000 dell'anno scorso, anche in virtù del fatto che la mobilità all'estero dei dottorandi concorre alla valutazione della ricerca (SUA RD) ed è uno degli indicatori ministeriali utilizzati per la ripartizione del Fondo Giovani;
- mobilità Erasmus: euro 82.000, invariati rispetto al budget iniziale 2019, corrispondenti al contributo dell'ateneo;
- rimborso spese mobilità a fini didattici: euro 569.706 relativi allo stanziamento dei fondi assegnati dal MIUR e dall'Agenzia europea per la mobilità internazionale nell'ambito del progetto della didattica legato all'Erasmus; l'importo in questa voce è più che raddoppiato rispetto al 2019 in virtù di una diversa allocazione delle risorse nelle diverse voci: a fronte di un contributo rimasto pressoché invariato, si è preferito agevolare la mobilità dello studente a scapito delle spese per ristorazione, ospitalità e missioni del personale tecnico amministrativo.
- accantonamento a garanzia del rimborso per prestiti d'onore D.M. 198/2003 art. 7: pari a euro 30.000, invariato rispetto al budget iniziale 2019.

**CA.3.10.02) interventi per diritto allo studio**

Gli interventi per diritto allo studio ammontano euro 392.500, in aumento di euro 149.680 rispetto al budget iniziale 2019 in virtù di uno stanziamento di fondi dell'Ateneo a cofinanziamento delle borse di studio regionali pari a euro 150.000, per favorire l'intera copertura degli idonei qualora non del tutto beneficiari.

Nel dettaglio la voce presenta:

- contratti di collaborazione con studenti: sono stati previsti euro 125.000 (invariati);
- contributo per gestione impianti sportivi, destinato al cofinanziamento delle spese di gestione degli impianti sportivi con il CUS: euro 87.500, anch'essi invariati rispetto all'anno scorso; in particolare saranno erogati euro 35.000 per il cofinanziamento dei costi di gestione degli impianti sportivi universitari di Calle dei Guardiani, euro 25.000 € come quota sviluppo degli impianti, euro 22.500 per il progetto di Voga universitaria e

Dragon Boat, euro 2.000 per l'assegnazione di due borse di studio "Bravi nello studio, bravi nello sport" e euro 3.000 per la quota dei campionati nazionali di sci.

- iniziative senato studenti: euro 30.000;
- altri interventi a favore degli studenti: euro 150.000, interamente dedicate alla copertura delle borse di studio regionali, in prospettiva di un netto calo delle elargizioni da parte della Regione Veneto, già avvenuto in parte quest'anno, l'ateneo ha deciso di stanziare fondi propri al fine di garantire un'erogazione agli studenti vicina a quella degli anni precedenti.

**CA.3.10.03) sostegno alla ricerca e attività editoriale**

I costi previsti per sostegno alla ricerca e attività editoriale ammontano a euro 30.000, in netto calo rispetto ai euro 101.000 del budget iniziale 2019. Essi riguardano esclusivamente costi inerenti i Visiting Professor e la diminuzione è dovuta ad una diversa scelta di allocazione delle risorse di ateneo assegnate alle call, che ha privilegiato l'erogazione di un numero maggiore di assegni di ricerca a scapito di altre voci quali quella dei Visiting Professor.

**CA.3.10.09) trasferimenti a partner di progetti coordinati**

I costi previsti per trasferimenti a partner di progetti coordinati ammontano a euro 160.148, in diminuzione di euro 47.500 (-22,9%) rispetto al budget iniziale 2019. Rispetto all'anno scorso non sono previsti trasferimenti ai partner nell'ambito dei progetti del programma ERASMUS, ma come detto sopra si è deciso di privilegiare il rimborso della mobilità degli studenti.

Sono costituiti da:

- trasferimenti correnti ad università: euro 21.500 da versare a Ca' Foscari per i progetti Science Gallery (euro 15.000, stanziati anche nel 2021 e 2022) e Study in Venice (euro 5.000), mentre all'università di Padova spetta il rimborso per una unità di personale che espletterà il Servizio Civile presso il nostro ateneo (euro 1.500, stanziati anche nel 2021).
- trasferimenti correnti allo Stato: per euro 118.648 stanziati per il versamento al bilancio dello Stato delle somme derivanti dalle "vigenti misure di contenimento della spesa pubblica applicabili alle università", relative all'accessorio del personale tecnico e amministrativo (euro 109.477) e alle spese di rappresentanza e pubblicità (euro 9.171), di cui alla tabella successiva;
- trasferimenti correnti istituzioni sociali private: euro 20.000 come contributo per le attività dell'associazione di promozione sociale denominata "CRAL IUAV" in base alla convenzione sottoscritta.

Misure di contenimento della spesa pubblica applicabili alle università'

Applicazione D.L. n. 112/2008 conv. L. n. 133/2008	
Disposizioni di contenimento	versamento
<b>Art. 67 comma 6</b> (somme provenienti dalle riduzioni di spesa contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi)	109.476,64
Applicazione D.L. n. 78/2010 conv. L. n. 122/2010	
Disposizioni di contenimento	versamento
<b>Art. 6 comma 8</b> (Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza)	9.171,20

**CA.3.10.08) acquisto materiale consumo per laboratori**

I costi previsti per acquisto materiale consumo per laboratori ammontano a euro 148.897, invariati rispetto al budget iniziale 2019. Il conto accoglie principalmente parte delle risorse destinate alle spese di funzionamento del dipartimento per la programmazione didattica.

**CA.3.11.03) acquisto di libri periodici, materiale bibliografico**

I costi previsti per acquisto di libri periodici, materiale bibliografico ammontano a euro 413.946, sostanzialmente invariato rispetto al budget iniziale 2019; la voce si compone di:

- libri: euro 75.000, invariati rispetto all'anno scorso;
- riviste: euro 175.000 anch'esso invariato;
- pubblicazioni e stampe: euro 163.946, allo stesso livello rispetto al budget iniziale 2019, composta principalmente dalle spese del servizio comunicazione (compreso il progetto Editoria) e da quelle legate alle attività del dipartimento (call).

Le risorse per il Sistema Bibliotecario e Documentale ammontano complessivamente a euro 829.200, invariati rispetto al 2019.

I servizi di consultazione e prestito comprendono l'appalto servizi integrati di biblioteca e cartoteca a Euro&Promos FM S.p.A., che garantisce l'apertura della Biblioteca dalle 9 alle 24 dal lunedì al venerdì, oltre ad eventuali aperture straordinarie; ad essa, oltre ai servizi di consultazione e prestito, sono affidati anche quelli di gestione dei depositi e delle sale a scaffale aperto.

La manutenzione e implementazioni SW biblioteca e archivio progetti riguarda principalmente il software gestionale delle biblioteche e catalogo online (Primo Discovery Tool, Sebina, Easy Cat, Easy Web, etc.), gli strumenti per l'accesso integrato a tutte le risorse bibliografiche e informative del Sistema bibliotecario e documentale e i software gestionali e cataloghi online per l'Archivio Progetti, la Diateca e la Cartoteca. Tra gli abbonamenti a banche dati si distinguono quelle della CRUI e della Proquest LLC.

Per Archivio Progetti nel 2020 sono stati previsti euro 30.000, pressoché invariati rispetto alla dotazione del 2019, necessari per trasporti e facchinaggio, materiale per la conservazione, compensi a relatori e spese per allestimenti di eventuali mostre e convegni (compresa assicurazione).

**CA.3.11.04) acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali**

Nel 2020 sono previsti costi per euro 3.735.262, con una diminuzione di euro 131.871 (-3,4%) rispetto al budget iniziale 2019. Il calo è dovuto essenzialmente alla cancellazione della voce Altri Servizi, considerata troppo generica ed utilizzata per casistiche che sono comunque riconducibili ad altri conti esistenti nel nostro Piano dei Conti, anche al di fuori di questa macro voce.

L'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali comprende principalmente i costi relativi a:

- noleggio attrezzature informatiche: riguardano le stampanti multifunzione e i servizi di fotocopiatura, si prevedono euro 70.000, con una diminuzione di euro 10.000 (-12,5%) rispetto al 2019 grazie ai risparmi legati a tariffe più vantaggiose;
- pulizia dei locali: sono appaltati alla Co.L.Ser Servizi S.C.R.L. ed aumentano di euro 60.000 rispetto al 2019 portandosi perciò a euro 980.000 per il 2020. L'incremento è conseguenza soprattutto dei servizi supplementari richiesti sia dalle mostre ed eventi dell'Ateneo, sia dalle nuove aperture straordinari di alcune sedi;
- trasporti e facchinaggi: sono previsti euro 230.000, in diminuzione di euro 30.000 (-11,5%) rispetto al 2019;
- vigilanza locali: stanziati euro 880.000 per il 2020, invariato rispetto al 2019; il servizio come per le pulizie è affidato alla Co.L.Ser Servizi S.C.R.L.;
- premi assicurativi: previsti euro 105.200 (-2,0%) in virtù della rinegoziazione dei premi;
- servizio consultazione e prestito: previsti euro 310.000 come lo scorso anno;
- abbonamenti a banche dati, manutenzioni ed implementazione SW invariate come descritto sopra, riguardano la gestione degli applicativi software del Sistema Bibliotecario;
- prestazioni professionali su progetti di ricerca: euro 241.469 in diminuzione (-14,6%) rispetto all'anno scorso, riguardano essenzialmente i progetti finanziati dal MIUR e dall'UE gestiti dalla Divisione Ricerca; il calo è dovuto ai minori finanziamenti provenienti dall'UE come già accennato sopra;

Il budget a disposizione dell'ICT permette la gestione del sistema informativo: reti, hardware, software, sicurezza, flussi gestionali, database, System Integration. La gestione avviene in prevalenza in outsourcing (mediante il ricorso all'acquisizione di servizi esterni e il ricorso a risorse interne per attività di indirizzo strategico, progettazione, Project management, integrazione e controllo). Tra i Servizi Informatici rientrano i Canoni Licenze Software (inseriti

nella voce CA.3.11.05 Costi per godimento beni di terzi), l'Assistenza Tecnica e l'Assistenza Software. L'Assistenza Tecnica riguarda principalmente l'esternalizzazione dei servizi di gestione delle reti dati, l'assistenza informatica nei Workshop, mostre ed eventi e tutti i servizi di hosting legati all'ICT; l'Assistenza Software è legata alle spese dei servizi help desk di Ateneo e agli applicativi degli apparati di rete. Le due voci ammontano complessivamente a euro 220.000, confermando perciò l'importo già stanziato lo scorso anno.

**CA.3.11.02) acquisto materiali**

I costi per acquisto materiali ammontano a euro 98.320, con una diminuzione di euro 26.330 (-21,1%) rispetto al budget iniziale 2019, per una diminuzione generale nelle voci di cancelleria, stampati vari e materiali di consumo tipografico.

**CA.3.11.05) costi per godimento beni di terzi**

La previsione 2020 ammonta a euro 993.243, con un aumento di euro 9.000 (+0,9%) rispetto al budget iniziale 2019. La macro voce accoglie da quest'anno una nuova voce di conto denominata "Spese Forfettarie Utenze" che comprende il rimborso forfettario delle utenze nell'ambito dell'accordo di collaborazione con Vega Scarl per la gestione dell'incubatore certificato VegaInCUBE (euro 9.000).

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono principalmente alle concessioni dell'autorità portuale di Venezia e ai canoni per licenze software.

I Canoni Licenze Software, invariati rispetto al 2019, si riferiscono agli applicativi gestionali Cineca (U-GOV, Esse3, IRIS, etc.) e ai canoni software per la sicurezza informatica.

Il Fitto Locali, anch'esso inalterato, prevede uno stanziamento di euro 257.000; oltre all'annuale canone di competenza per la concessione dell'autorità portuale di Venezia per il Magazzino 6, sono previsti euro 67.000/annui legati all'operazione Terese-San Sebastiano per l'intera durata della concessione (30 anni), da elargire a Ca' Foscari con eventuale compensazione del credito esistente.

**CA.3.11.06) altri costi generali**

La voce comprende principalmente costi per utenze varie, manutenzioni ordinarie, missioni del personale esterno, quote associative.

La previsione 2020 ammonta a euro 2.688.023, con un aumento di euro 26.035 (+1,0%) rispetto al budget iniziale 2019, dovuto principalmente a maggiori risorse necessarie per utenze.

Le utenze complessivamente ammontano a euro 1.415.000 con un aumento del 3,5% rispetto al 2019. Nel dettaglio l'energia elettrica diminuisce di euro 70.000 (attestandosi a euro 630.000) per la ridefinizione delle tariffe. Il riscaldamento è pari euro 650.000 con un aumento di euro 100.000 (+18,2%) rispetto al 2019, in considerazione degli aumenti tariffari e i maggiori giorni di apertura effettuate in occasione di eventi e mostre straordinarie. Rimangono pressoché stabili le spese per acqua (euro 65.000), telefonia fissa e mobile, mentre registra un

aumento quelle per utenze e canoni trasmissione dati (+ 18.000) in virtù dei canoni più alti sia per la concessione utilizzo infrastrutture di rete (Comune di Venezia) sia per l'utilizzo rete GARR (rete nazionale a banda ultralarga dedicata alla comunità dell'istruzione e della ricerca, gestita dal Consortium GARR).

Le manutenzioni ordinarie complessive si attestano a euro 905.000, in aumento del 1,1% (+10.000) rispetto all'anno precedente, dovuto essenzialmente agli interventi di manutenzione sulle aree scoperte e riparazioni dei mobili e arredi.

Tra le altre spese di questa voce si segnalano:

- i servizi generali di manutenzione (accensione, spegnimento, configurazione, etc.) degli impianti, pari a euro 270.000 invariati rispetto al 2019;
- le quote associative (euro 125.800) tra cui Venice International University (euro 59.000) e CRUI (euro 22.000);
- le missioni del personale esterno finanziate dei progetti FSE e Master (euro 95.623), sono in diminuzione di euro 38.334 rispetto all'anno scorso, per una diversa allocazione delle risorse legate ai progetti FSE, che hanno privilegiato l'erogazione di un numero maggiore di assegni di ricerca a scapito delle altre voci.

### CA.3.12) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Per quanto riguarda la previsione dell'ammortamento i criteri e le modalità utilizzate corrispondono a quelle usate per la determinazione del costo in sede di bilancio di esercizio, in virtù del principio della confrontabilità del budget con il consuntivo.

Le percentuali di ammortamento utilizzate per le diverse voci delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono indicate nelle seguenti tabelle:

Aliquote di ammortamento utilizzate per tipologia di Immobilizzazioni immateriali

Codice Conto	Denominazione Conto	Aliquota applicata
CA.1.10.01.01	Costi Impianto E Ampliamento	50%
CA.1.10.01.02	Costi Di Ricerca Sviluppo E Pubblicità	50%
CA.1.10.02.01	Diritti Di Brevetto Industriale	50%
CA.1.10.02.02	Diritti Di Utilizzazione Opere Dell'Ingegno	50%
CA.1.10.03.01	Concessioni Licenze Marchi E Diritti Di concessione	50%
CA.1.10.03.02	Licenze Software	50%
CA.1.10.05.01	Migliorie Su Beni di Terzi	Variabile secondo la migliorata effettuata

Aliquote di ammortamento utilizzate per tipologia di Immobilizzazioni materiali

Codice Conto	Denominazione Conto	Aliquota applicata
CA.1.11.01.01	Edifici	3.33%
CA.1.11.01.02	Costruzioni Leggere (Tettoie Baracche)	3,33%
CA.1.11.01.03	Terreni	0%
CA.1.11.02.01	Impianti Generici	20%
CA.1.11.02.02	Macchine Ufficio	20%
CA.1.11.02.03	Strumenti Tecnici E Attrezzature In Genere	25%
CA.1.11.02.04	Attrezzature Informatiche	20%
CA.1.11.03.01	Arredi	10%
CA.1.11.03.02	Mobili	20%
CA.1.11.06.01	Automezzi	20%

Applicando le aliquote sopra indicate al valore delle diverse tipologie di beni acquistati nel corso degli anni precedenti e di quelli previsti per il 2020 otteniamo l'importo stimato degli ammortamenti 2020-22.

La previsione 2020-22 relativa agli ammortamenti, distinti per anno di acquisto dei cespiti, è la seguente:

	Ammort 2020	Ammort 2021	Ammort 2022
Amm.to Beni acquistati precedentemente il 01/01/2019	€ 1.888.057	€ 1.812.728	€ 1.788.949
Acquisti 2019	€ 292.029	€ 242.475	€ 216.700
Acquisti 2020	€ 75.329	€ 150.658	€ 101.104
Acquisti 2021		€ 49.554	€ 99.107
Acquisti 2022			€ 49.554
<b>Tot ammortamento</b>	<b>2.255.414</b>	<b>2.255.414</b>	<b>2.255.414</b>

I dati consuntivi sono ottenuti automaticamente dall'applicativo contabile che effettua l'elaborazione degli acquisti suddivisi in categorie inventariali associati a specifiche aliquote. Per l'esercizio 2019 (anno in corso) e per il triennio 2020-22 i valori dell'ammortamento sono stimati nel seguente modo: per gli acquisti dell'anno 2019 (esercizio in corso) le aliquote di ammortamento sono state applicate a un valore preconsuntivo: acquisti fatti fino a una certa data più la previsione degli acquisti fino a fine esercizio. Per gli acquisti del 2020 (budget autorizzatorio) l'ammortamento è stato calcolato applicando le aliquote previste sugli acquisti di cespiti previsti dal budget degli investimenti.

Per il biennio previsionale 2021-22 l'ammortamento è stato mantenuto costante rispetto alla stima effettuata per il 2020. Questo perché confrontando la previsione calcolata applicando al budget degli investimenti una aliquota unica scaturita dal rapporto tra il valore storico degli

acquisti e il corrispondente ammortamento, gli importi del biennio previsionale 2021-22 erano sostanzialmente allineati con la previsione 2020.

Queste stime, oramai consolidate, si avvicinano molto ai valori verificatesi a consuntivo.

Ammortamenti 2020 per tipologia di cespiti

<b>COD CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>bdg 2020</b>
CA.3.12.01.02	Amm.To Costi di Ricerca e Sviluppo	20.000
CA.3.12.01.03	Amm.To Diritti Brevetto	375
CA.3.12.01.21	Amm.To Licenze Software	26.765
CA.3.12.01.22	Amm.to Migliorie Su Beni Di Terzi	739.007
CA.3.12.01.05	Amm.To Edifici	900.417
CA.3.12.01.07	Amm.To Impianti Generici	102.294
CA.3.12.01.10	Amm.To Macchine Ufficio	-
CA.3.12.01.12	Amm.To Strumenti Tecnici, Attrezzature In Genere	154.715
CA.3.12.01.08	Amm.To Arredi	30.868
CA.3.12.01.09	Amm.To Mobili	8.745
CA.3.12.01.15	Amm.To Automezzi	-
CA.3.12.01.16	Amm.To Attrezzature Informatiche	272.230
<b>TOTALE</b>		<b>2.255.414</b>

Ai costi annui dell'ammortamento inseriti nel prospetto economico di budget si contrappongono le poste contabili che costituiscono accantonamenti pregressi per finanziamenti esterni all'acquisto di beni (risconto passivo agli investimenti), e le riserve di patrimonio netto formate in regime di contabilità finanziaria (CF) e di contabilità economico patrimoniale (CEP), che secondo le vigenti disposizioni normative devono essere collocati nel prospetto di budget rispettivamente tra gli altri proventi e dopo il calcolo del risultato economico di esercizio.

Per il 2020 nel prospetto di budget economico figura il risconto passivo dato dal finanziamento della Legge Speciale per Venezia pari a circa 1 milione, la quota di riserve di CF accantonate per copertura di ammortamenti di acquisti effettuati fino al 31/12/2012 per euro 280.828 e riserve di CEP accantonate per copertura di ammortamenti degli acquisti relativi agli anni successivi per euro 931.740.

<b>Ammortamento totale 2020</b>	<b>2.255.414</b>
risconto investimenti da finanziamenti esterni	1.042.846
Quota utilizzo riserva da CF (copertura amm.ti fino al 31.12.2012)	280.828
Quota utilizzo riserva da CEP (copertura amm.ti anni successivi al 31.12.2012)	931.740
Ammortamento 2020 non coperto da Riserve	-

La tabella successiva evidenzia la composizione della quota di ammortamento previsto nel triennio per ciascun cespite.

<b>COD CONTO</b>	<b>DESCRIZIONE</b>	<b>bdg 2020</b>	<b>bdg 2021</b>	<b>bdg 2022</b>
CA.3.12.01.02	Amm.To Costi di Ricerca e Sviluppo	20.000	20.000	20.000
CA.3.12.01.03	Amm.To Diritti Brevetto	375	375	375
CA.3.12.01.21	Amm.To Licenze Software	26.765	26.765	26.765
CA.3.12.01.22	Amm.to Miglorie Su Beni Di Terzi	739.007	739.007	739.007
CA.3.12.01.05	Amm.To Edifici	900.417	900.417	900.417
CA.3.12.01.07	Amm.To Impianti Generici	102.294	102.294	102.294
CA.3.12.01.10	Amm.To Macchine Ufficio	-	-	-
CA.3.12.01.12	Amm.To Strumenti Tecnici, Attrezzature In Genere	154.715	154.715	154.715
CA.3.12.01.08	Amm.To Arredi	30.868	30.868	30.868
CA.3.12.01.09	Amm.To Mobili	8.745	8.745	8.745
CA.3.12.01.15	Amm.To Automezzi	-	-	-
CA.3.12.01.16	Amm.To Attrezzature Informatiche	272.230	272.230	272.230
<b>TOTALE</b>		<b>2.255.414</b>	<b>2.255.414</b>	<b>2.255.414</b>

#### CA.3.14) ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI

Nel budget 2020 non sono previsti accantonamenti per rischi e oneri.

#### CA.3.16) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

##### CA.3.16.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Comprendono principalmente imposte e tasse e il rimborso dei contributi studenteschi. Nel budget 2020 ammontano complessivamente a euro 576.850, con una diminuzione di euro 7.000 (-1,2%) rispetto al budget iniziale 2019, in virtù di un decremento della voce Altre Imposte e Tasse; nel dettaglio la voce è così articolata:

- altre imposte e tasse: ammontano complessivamente a euro 266.850 (-9,2%) e di seguito illustrate;
- vertenze del personale e sindacali: euro 9.000 invariati rispetto al 2019;
- oneri ravvedimento operoso: euro 1.000 anch'esso invariato rispetto all'anno scorso;
- rimborso contributi studenteschi: euro 300.000, in aumento di euro 20.000 rispetto al 2019.

La previsione delle Altre Imposte e Tasse è così composta:

- imposte indirette varie (TARI, bolli, etc.) euro 160.000;
- imposta di registro atto di conciliazione porto euro 100.000;
- SIAE euro 6.850.

#### **CA.3.16.02      TRASFERIMENTI PASSIVI INTERNI**

I Trasferimenti passivi interni rappresentano recuperi di risorse provenienti da finanziamenti esterni che rimangono a disposizione dell'ateneo e sono utilizzati per "trasferire" le quote previste a favore di progetti standardizzati che fungeranno come fondo di accumulo, in attesa delle decisioni di utilizzo.

Essi per il 2020 ammontano a euro 643.936, in diminuzione del 15,7 % rispetto al 2019 in virtù di uno stanziamento minore legato ai progetti della didattica e della ricerca, così suddivisi:

- Trasferimento quote su progetti istituzionali a favore ateneo euro 199.574;
- Trasferimento quote su master a favore Ateneo euro 297.000;
- Trasferimento quote su progetti commerciali a favore ateneo (10%) euro 25.800;
- Trasferimento quote su progetti commerciali a favore del Fondo Comune di Ateneo (10%) euro 25.800;
- Trasferimento quote su progetti commerciali a favore della struttura euro (5%) 12.900;
- Trasferimento quote su progetti commerciali a favore del Welfare (2%) euro 5.160;
- Trasferimento quote per margini su attività finanziate euro 77.702.

#### **C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI**

Nel budget 2020 proventi ed oneri finanziari sono inseriti nella sezione (C), come previsto dallo schema ministeriale di budget economico.

Non sono previsti proventi finanziari (CA.4.13), mentre gli oneri finanziari (CA.3.13) sono rappresentati da euro 2.500 di spese bancarie, invariate rispetto alla previsione iniziale 2019.

#### **E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI**

Nel budget 2020 proventi ed oneri straordinari sono inseriti nella sezione (E), come previsto dallo schema ministeriale di budget economico.

Per il 2020 non sono previsti poste di natura straordinaria.

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

Nel budget 2020 sono previste imposte dirette per euro 160.200 in aumento di euro 40.000 rispetto al budget dell'anno scorso. L'aumento è dovuto ad un ricalcolo delle imposte IMU ed IRES sull'attività commerciale, prevista in aumento. Confermata invece come nel budget 2019 l'IRES legata all'operazione relativa alle sedi di Terese e San Sebastiano, che nel peggior scenario possibile impone una imposta di circa euro 60.200/annui per la durata della concessione (30 anni).

## RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO

Il prospetto di budget 2020 evidenzia il risultato economico presunto, derivante dalla differenza tra proventi complessivi (comprese riserve di contabilità finanziaria a copertura dell'ammortamento di beni acquistati fino al 2012 ex art. 1 c. 3 DM 925/2015 e risconti a copertura di ammortamenti di beni acquisiti con finanziamenti esterni) e costi complessivi (compreso l'ammortamento annuale di tutti i beni acquistati).

Il risultato economico presunto nel 2020, derivante dal confronto tra proventi e oneri di competenza, è pari a euro -1.731.958.

Al risultato economico presunto 2020 si aggiunge l'utilizzo delle riserve formate in regime di contabilità economica, a copertura di ammortamenti di beni acquistati dopo il 01.01.2013, che per l'anno 2020 sono pari a euro 931.740.

	2020	2021	2022
<b>PROVENTI</b>	<b>41.737.516</b>	<b>41.737.516</b>	<b>41.737.516</b>
di cui riserve CF e risconti passivi a copertura ammortamenti	1.323.674	1.323.674	1.323.674
<b>COSTI</b>	<b>43.306.775</b>	<b>43.493.392</b>	<b>43.482.886</b>
di cui ammortamenti	2.255.414	2.255.414	2.255.414
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>- 1.731.958</b>	<b>- 1.918.576</b>	<b>- 1.908.070</b>
utilizzo di riserve di contabilità economica a copertura ammortamenti	931.740	931.740	931.740
SALDO primario	<b>- 800.218</b>	<b>- 986.836</b>	<b>- 976.331</b>
utilizzo di riserve accantonate a copertura deficit	800.218	986.836	976.331
SALDO a pareggio	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

La soluzione praticabile consiste nel coprire il deficit presunto 2020, pari a euro 800.218, mediante una eguale riduzione delle riserve a copertura deficit appositamente accantonate nel Bilancio d'esercizio 2018 approvato dal CdA del 17.04.2018 e che ammontano complessivamente a euro 6.233.116 quindi ampiamente capienti.

Si osserva che il deficit 2020, ma anche il triennio, sconta principalmente l'aggravio di costi determinato unicamente dagli adeguamenti contrattuali avvenuti per il personale, sia per il personale docente, a seguito dell'adeguamento determinato dal DPCM del 3.09.2019, e per l'attivazione degli scatti stipendiali che hanno andamento fortemente incrementale, sia per il personale tecnico e amministrativo, a seguito del nuovo Contratto Nazionale dei Dirigenti approvato nei primi mesi del 2019. Tali aggravii non sono stati garantiti dall'assegnazione Ministeriale, come era stato precedentemente indicato dalla Circolare MEF n. 14 del 29.04.2019 ma risultano totalmente a carico delle singole amministrazioni universitarie.

Tuttavia, l'attenzione deve essere posta in particolare sul fronte dei proventi che dipendono essenzialmente da finanziamento ordinario e dai contributi studenteschi.

La voce che incide maggiormente sul disequilibrio tra proventi e costi è il fondo di finanziamento ordinario che dal 2010 al 2019 è calato di circa 4 milioni e le tasse e contributi studenteschi, che nello stesso periodo sono calate di circa 2 milioni.

Sul fronte dei costi di esercizio, a partire dall'esercizio 2014 è stata attuata una politica di compressione che ha visto anche una importante riduzione dei finanziamenti destinati alla didattica, che sono passati da 3,7 milioni di euro del budget 2014 a circa 1,8 milioni di euro nel 2020.

In tali circostanze, l'obiettivo di raggiungere il pareggio di budget entro il 2021 non può essere realizzato.

Tale andamento si desume dalla tabella sottostante:

<b>VOCI</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Budget 2017/2019	-1.278.880	-1.535.954	-1.963.495			
Budget 2018/2020		-731.442	-893.536	-555.202		
Budget 2019/2021			-782.264	-449.002	98.723	
Budget 2020/2022				-800.218	-986.836	976.331

L'allegato 2 riporta il prospetto di budget annuale analitico e sintetico, evidenziando i conti e i centri assegnatari di spesa.

RISPETTO DEI VALORI PREVISTI EX D.LGS. n. 49/2012

**PER I SEGUENTI INDICATORI:**

INDICATORE SPESE DI PERSONALE	STANZIAMENTI 2020
Spese per il personale a carico dell'Ateneo (A)	24.283.909
FFO (B)	28.083.113
Programmazione triennale (C)	0
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	6.570.000
TOTALE (E)=(B+C+D)	34.653.113
<b>Rapporto (A/E) =&lt;80%</b>	<b>70,08%</b>

INDICATORE SOSTENIBILITA' ECONOMICO FINANZIARIA	STANZIAMENTI 2020
FFO (A)	28.083.113
Programmazione triennale (B)	0
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (C)	6.570.000
Fitti passivi (D)	190.000
TOTALE (E)=(A+B+C-D)	34.463.113
Spese per il personale a carico dell'Ateneo (F)	24.283.909
Ammortamento mutui (G=capitale+interessi)	0
TOTALE (H)=(F+G)	24.283.909
<b>Rapporto (82%*E/H) =&gt;1</b>	<b>1,16</b>

INDICATORE DI INDEBITAMENTO	STANZIAMENTI 2020
Ammortamento mutui (A=capitale+interessi)	0
TOTALE (A)	0
FFO (B)	28.083.113
Programmazione triennale (C)	0
Tasse e contributi universitari al netto dei rimborsi (D)	6.570.000
Spese per il personale a carico dell'Ateneo (E)	24.283.909
Fitti passivi (F)	190.000
TOTALE (G)=(B+C+D-E-F)	10.179.204
<b>Rapporto (A/G) =&lt;15%</b>	<b>0</b>

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2020

Sono considerate operazioni di investimento quelle rivolte a modificare la consistenza quantitativa e qualitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La spesa prevista per investimenti nel budget 2020 è pari a euro 2.341.870, con un aumento di circa euro 200.000 rispetto alla previsione 2019.

Gli investimenti per il 2020 sono fortemente improntati a garantire la continuità di un percorso pluriennale di miglioramento delle condizioni di sicurezza e di funzionalità delle sedi, con l'obiettivo di contrastare da una parte l'ulteriore accumulo di deficit manutentivo dovuto alla scarsità delle risorse disponibili e dall'altra di ottimizzare la capacità e la risposta delle sedi stesse rispetto alle nuove esigenze organizzative e all'operazione pianificata di trasferimento nella nuova sede di San Sebastiano.

L'aumento della spesa per investimenti 2020 è dovuta unicamente all'aggravio causato dai danni provocati dalle inondazioni del mese di novembre 2019 che hanno comportato la necessità di ulteriori risorse per euro 465.000.

### CA.1.10) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nell'ambito dell'importante operazione di riqualificazione del patrimonio immobiliare dell'Ateneo prevista nel triennio, prosegue il programma di indagini (costi di sviluppo) finalizzato a costruire un'adeguata ricognizione strutturale delle sedi Iuav, propedeutica ad un piano di interventi di manutenzione e miglioramento da attuare nel triennio.

A tal proposito, con delibera n. 201 del 21 settembre 2018, il Consiglio di Amministrazione aveva approvato una campagna di verifica della adeguatezza statico-strutturale, finalizzata all'esecuzione di verifiche sui 5-6 edifici che necessitano degli interventi più urgenti.

Infine sono nuovamente previsti euro 300.000 nella voce Migliorie su beni di terzi destinati alle prime attività di funzionalizzazione della sede di San Sebastiano qualora la stessa entrasse nella disponibilità dell'Ateneo entro l'anno.

### CA.1.11) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sulle immobilizzazioni materiali si prevedono investimenti per euro 1.960.370, con un aumento di euro 160.000 rispetto al budget 2019, dovuto essenzialmente alle risorse per far fronte ai danni provocati dall'alluvione di novembre 2019

#### **CA.1.11.01) Terreni e fabbricati**

La voce Edifici ammonta a euro 1.264.500 e diminuisce per euro 186.000 rispetto al 2019 nonostante l'aggravio di euro 104.500 dovuto ai danni dell'alluvione. I lavori ad oggi prevedibili sono comunque relativi agli interventi già approvati nell'ultimo piano triennale delle OO.PP.

(prosecuzione dei progetti di messa a norma antincendio, riqualificazioni, retrofit impiantistici), per complessivi ulteriori euro 850.000.

**CA.1.11.02) Impianti e attrezzature**

Sono previsti investimenti per euro 634.200, con un aumento di euro 368.750 rispetto al budget 2019. Di tale aumento, ben euro 300.000 sono dovuti ai danni causati dall'alluvione di novembre 2019.

**CA.1.11.03) Mobili e arredi**

Sono previsti investimenti per euro 61.670, con una diminuzione di euro 24.580 rispetto al 2019 nonostante l'aggravio provocato dai danni dell'alluvione per i a euro 60.500.

**CA.1.12) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Non sono previsti acquisti di partecipazioni o altre immobilizzazioni finanziarie per l'anno 2020.

La copertura degli investimenti a budget è totalmente garantita dalle riserve di Patrimonio Netto, appositamente costituite negli anni precedenti a tale scopo.

L'allegato 4 riporta il prospetto di budget degli investimenti evidenziando in dettaglio le tipologie di investimento che si intendono effettuare e i centri assegnatari di spesa per investimento.

## ANALISI PER ATTIVITA'

Escludendo i progetti e le attività finanziate, si dettagliano le risorse di Ateneo assegnate ad ogni singola unità operativa.

### Risorse assegnate alla ricerca

Le risorse per la ricerca ammontano a euro 1.740.251, che scontano la cessione della dotazione per le call di ricerca alla Divisione Dipartimento Unico; sono così suddivise:

voci costo	budget 2018	budget 2019	budget 2020
costi per collaborazioni alla ricerca (collaboratori, assegnisti)	310.700	286.800	0
formazione per la ricerca: borse di dottorato e mobilità studenti	1.419.482	1.609.973	1.634.251
Altri costi per la ricerca	534.000	504.500	104.500
attrezzature scientifiche (investimenti)	0	11.500	1.500
	<b>2.264.182</b>	<b>2.412.773</b>	<b>1.740.251</b>

### Risorse assegnate al sistema bibliotecario e documentale

Le risorse per il sistema bibliotecario e documentale ammontano a euro 829.200, così suddivise:

voci di costo	budget 2018	budget 2019	budget 2020
servizio consultazione e prestito	330.000	310.000	310.000
libri, periodici e materiale bibliografico	250.000	250.000	250.000
manutenzioni e implementazioni software	102.800	92.800	92.800
abbonamenti a banche dati	100.000	100.000	100.000
altri costi per la biblioteca	58.543	47.600	54.600
attrezzature scientifiche (investimenti)	21.800	21.800	21.800
<b>totale risorse biblioteche</b>	<b>863.143</b>	<b>834.200</b>	<b>829.200</b>

### Risorse assegnate alla didattica

Le risorse per la didattica, compresi i piani didattici, ammontano a euro 2.788.978 e per il 2020 sono da segnalare lo storno della quota MIBACT per la Laurea Magistrale in Teatro che ora trova collocazione tra le attività finanziate, la diminuzione della dotazione per le attività didattiche per euro 180.000, come da programmazione triennale precedente, in parte compensata con lo stanziamento assegnato alle Borse di Studio di euro 150.000 per una parte degli aventi diritto che non trovano copertura dal finanziamento regionale. Gli stanziamenti sono così suddivisi:

voci costo	budget 2018	budget 2019	budget 2020
docenti a contratto	913.176	903.176	732.483
Supplenze	243.586	243.506	95.148
attività didattico integrative	910.863	900.863	620.558
tecnici di laboratorio	34.770	34.770	202.569
Altri interventi a favore degli studenti	320	320	150.000

<b>voci costo</b>	<b>budget 2018</b>	<b>budget 2019</b>	<b>budget 2020</b>
Collaborazioni studentesche	125.000	125.000	125.000
Rimborsi contributi studenteschi	300.000	280.000	300.000
Mobilità erasmus	82.000	82.000	82.000
Esami di stato	77.000	75.000	75.000
Altri costi per la didattica	246.341	394.841	406.220
<b>Totale</b>	<b>3.079.754</b>	<b>3.074.156</b>	<b>2.788.978</b>

Il finanziamento dei piani didattici si articola, anche rispetto agli esercizi finanziari, come segue:

	<b>Budget 2016</b>	<b>Budget 2017</b>	<b>Budget 2018</b>	<b>Budget 2019</b>	<b>Budget 2020</b>	<b>Budget 2021</b>	<b>Budget 2022</b>	<b>Totali Budget per A.A.</b>
a.a.2015/16	1.875.000							2.500.000
a.a.2016/17	550.000	1.650.000						2.200.000
a.a.2017/18		548.370	1.645.111					2.193.481
a.a.2018/19			525.000	1.575.000				2.100.000
a.a.2019/20				405.000	1.395.000			1.800.000
a.a.2020/21					405.000	1.395.000		1.800.000
a.a.2021/22					0	405.000	1.395.000	1.800.000
a.a.2022/23					0		405.000	1.800.000
<b>Budget annuale</b>	<b>2.425.000</b>	<b>2.198.370</b>	<b>2.170.111</b>	<b>1.980.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.800.000</b>	<b>1.800.000</b>	

\* lo stanziamento per anno solare è costituito da circa 9/12 dell'anno accademico corrente e da circa 3/12 dell'anno accademico successivo

### Risorse assegnate all'Area Tecnica per la gestione delle strutture

Le risorse per la gestione delle strutture ammontano a euro 8.040.200 così suddivise:

<b>Voci di costo</b>	<b>budget 2018</b>	<b>budget 2019</b>	<b>budget 2020</b>
pulizie e vigilanza locali	1.710.000	1.800.000	1.860.000
servizi informatici – canoni software	750.000	700.000	700.000
servizi informatici – assistenza tecnica	383.000	150.000	150.000
servizi informatici – assistenza software	245.000	70.000	70.000
servizi informatici – noleggi attrezzature	90.000	80.000	70.000
Utenze	1.189.000	1.367.000	1.390.000
manutenzioni ordinarie	825.000	895.000	905.000
fitto locali	190.000	190.000	190.000
trasporti e facchinaggi	175.000	250.000	220.000
altre spese	451.000	418.000	375.000
imposte e tasse	391.940	347.200	320.200
Investimenti in edilizia, impianti e attrezz.	1.098.600	2.080.000	1.790.000
<b>totale risorse per gestione strutture</b>	<b>7.498.540</b>	<b>8.327.200</b>	<b>8.040.200</b>

### Risorse assegnate per la Direzione Generale e uffici di Staff

Le risorse per la Direzione Generale ammontano a euro 460.793 così suddivise:

<b>Voci di costo</b>	<b>budget 2018</b>	<b>budget 2019</b>	<b>budget 2020</b>
Risorse per la direzione e il coordinamento	149.869	125.869	168.369
Senato Studenti	30.000	30.000	30.000

Servizi e consulenze	141.500	117.000	70.000
Quote associative	105.000	114.000	105.000
Comunicazione	44.424	87.424	87.424
<b>totale risorse per Direzione</b>	<b>470.793</b>	<b>474.293</b>	<b>460.793</b>

#### Risorse assegnate al Dipartimento Unico

Le risorse per i laboratori ammontano a euro 53.823 mentre per le call di ricerca sono stanziati euro 687.800 e sono così suddivise:

Voci di costo	budget 2018	budget 2019	budget 2020
Call per assegni			528.000
Call per altri interventi			159.800
Spese correnti per i laboratori	33.173	29.173	24.173
Investimenti per i laboratori	20.650	24.650	29.650
<b>totale risorse per i Laboratori</b>	<b>53.823</b>	<b>53.823</b>	<b>741.623</b>

#### Risorse assegnate all'area Bilancio e Risorse Umane

Le risorse per l'Area Bilancio e Risorse Umane ammontano a euro 675.948 così suddivise:

Voci di costo	budget 2018	budget 2019	Budget 2020
Spese per attività di supporto al personale	329.999	289.025	268.100
Spese per commissioni e organi di controllo	117.631	117.631	110.700
Altri costi amministrativi	137.430	197.148	197.148
Imposte dirette	100.000	60.000	100.000
<b>totale risorse per l'Area Bilancio e R.U.</b>	<b>685.060</b>	<b>663.804</b>	<b>675.948</b>

## DETTAGLIO UTILIZZO RISERVE DI PATRIMONIO NETTO

UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO	bilancio di esercizio 2018			Bilancio di previsione 2019		Bilancio di previsione 2020		
A) PATRIMONIO NETTO	BILANCIO D'ESERCIZIO 2018	Approvazione CdA 17.04.2018: destinazione 2018 / copertura perdita	SITUAZIONE P.N. ANNO 2018 (post destinazione utile /copertura perdita)	VARIAZIONI PN durante 2019	Approvazione CdA 18.04.2018: destinazione 2017 / copertura perdita	UTILIZZO BUDGET ECONOMICO 2019 E VARIAZIONI RELATIVE	UTILIZZO BUDGET INVESTIMENTI 2019 E VARIAZIONI RELATIVE	VALORE RESIDUO
<b>I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO</b>								
Fondo di dotazione di Ateneo	4.578.511,00	0,00	4.578.511,00	0,00	4.578.511,00	0,00	0,00	4.578.511,00
<b>TOTALE FONDO DI DOTAZIONE</b>	<b>4.578.511,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.578.511,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.578.511,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>4.578.511,00</b>
<b>II PATRIMONIO VINCOLATO</b>								
<b>1) Fondi vincolati destinati da terzi.</b>	<b>22.490.596,00</b>	<b>0,00</b>	<b>22.490.596,00</b>	<b>0,00</b>	22.490.596,00	<b>0,00</b>	0,00	<b>22.490.596,00</b>
Fondo di riserva vincolato ex Convento Tolentini	22.490.596,00	0,00	22.490.596,00	0,00	22.490.596,00	0,00	0,00	22.490.596,00
<b>2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali.</b>	<b>6.969.363,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.969.363,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.969.363,00</b>	<b>769.344,00</b>	<b>0,00</b>	<b>6.200.019,00</b>
Fondo Riserve per ammortamenti COEP	6.969.363,00	0,00	6.969.363,00	0,00	6.969.363,00	769.344,00	0,00	6.200.019,00
<b>3) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, o altro).</b>	<b>27.297.006,80</b>	<b>0,00</b>	<b>27.297.006,80</b>	<b>0,00</b>	<b>27.297.006,80</b>	<b>530.898,00</b>	<b>2.168.200,00</b>	<b>24.597.908,80</b>
Riserve per ammortamenti COFI	5.279.548,80	0,00	5.279.548,80	0,00	5.279.548,80	280.898,00	0,00	4.998.650,80
Riserve per spese e rischi futuri	3.000.000,00	488.461,79	3.488.461,79	0,00	3.488.461,79	0,00	0,00	3.488.461,79
Riserve per copertura deficit	6.233.116,00	0,00	6.233.116,00	0,00	6.233.116,00	0,00	0,00	6.233.116,00
Riserva vincolato di cui:	5.320.692,00	-488.461,79	4.832.230,21	0,00	4.832.230,21	250.000,00	0,00	4.582.230,21
<i>Riporti di impegni per contratti o ordini di competenza futura</i>	<i>1.826.410,00</i>	<i>-302.305,71</i>	<i>1.524.104,29</i>	<i>0,00</i>	<i>1.524.104,29</i>	<i>250.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>1.274.104,29</i>
<i>Riporti di economie (scostamenti) per progetti interni pluriennali</i>	<i>3.494.282,00</i>	<i>-186.156,08</i>	<i>3.308.125,92</i>	<i>0,00</i>	<i>3.308.125,92</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>3.308.125,92</i>
Riserva investimenti futuri	7.463.650,00	0,00	7.463.650,00	0,00	7.463.650,00	0,00	2.168.200,00	5.295.450,00
<b>TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO</b>	<b>56.756.965,80</b>	<b>0,00</b>	<b>56.756.965,80</b>	<b>0,00</b>	<b>56.756.965,80</b>	<b>1.300.242,00</b>	<b>2.168.200,00</b>	<b>53.288.523,80</b>
<b>III PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>								
1) Risultato esercizio.	1.370.073,30	0,00	1.370.073,30	0,00	1.370.073,30	782.264,00	0,00	587.809,30
2) Risultati relativi ad esercizi precedenti.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Riserve statutarie/Altre riserve	696.971,00	0,00	696.971,00	0,00	696.971,00	0,00	0,00	696.971,00
<b>TOTALE PATRIMONIO NON VINCOLATO</b>	<b>2.067.044,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.067.044,30</b>	<b>0,00</b>	<b>2.067.044,30</b>	<b>782.264,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.284.780,30</b>
<b>TOTALE A) PATRIMONIO NETTO</b>	<b>63.402.521,10</b>	<b>0,00</b>	<b>63.402.521,10</b>	<b>0,00</b>	<b>63.402.521,10</b>	<b>2.082.506,00</b>	<b>2.168.200,00</b>	<b>59.151.815,10</b>

## PROSPETTI AGGIUNTIVI

### RENDICONTO FINANZIARIO

Il rendiconto finanziario illustra le relazioni tra fonti e impieghi di risorse finanziarie per effetto delle variazioni finanziarie che si prevedono nel periodo, evidenziando le variazioni di liquidità, ossia gli incrementi e gli utilizzi di disponibilità liquide espresse dalla cassa o suoi assimilati.

Il rendiconto finanziario consente quindi di valutare se la gestione operativa dell'ateneo produrrà liquidità o ne vedrà assorbita. A questo flusso originato dalla gestione corrente si è aggiunto il flusso dato dal fabbisogno o dalla generazione di cassa legato all'acquisto di immobilizzazioni. Infine ad essi si aggiunge la destinazione del risultato economico e l'accensione o rimborso di finanziamenti.

Il prospetto è redatto in forma semplificata coerentemente con le nuove disposizioni introdotte dal Manuale tecnico operativo emanato dal MIUR con DD n.1055 del 30/05/2019 inerenti la predisposizione della nota illustrativa al bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio.

RENDICONTO FINANZIARIO IUAV	2020	
<b>Flusso Monetario (CASH FLOW) assorbito/generato dalla gestione corrente</b>		2.255.414
RISULTATO NETTO	0	
<i><b>Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:</b></i>		
Ammortamenti e svalutazioni	2.255.414	
Variazione netta dei fondi rischi e oneri		
<b>Flusso Monetario (CASH FLOW) assorbito/generato dalle variazioni del capitale circolante</b>		4.500.000
(Aumento)/Diminuzione dei crediti		
Aumento/(Diminuzione) dei debiti		
Variazione di altre voci del capitale circolante (ratei e risconti)	4.500.000	
<b>A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO</b>		<b>-2.244.586</b>
<b>Investimenti in immobilizzazioni</b>		
- Materiali	-1.960.370	
- Immateriali	-381.500	
- Finanziarie		
<b>B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI INVESTIMENTO</b>		<b>-2.341.870</b>

RENDICONTO FINANZIARIO IUAV	2020	
<b>Attività di finanziamento:</b>		
(Aumento)/Diminuzione di riserve di Patrimonio Netto	-2.012.787	
<b>C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO</b>		<b>-2.012.948</b>
<b>D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)</b>		<b>-6.599.243</b>
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA INIZIALE		26.597.605
DISPONIBILITA' MONETARIA NETTA FINALE		19.998.201
<b>FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO</b>		<b>-6.599.243</b>

#### PROSPETTO PER MISSIONI E PROGRAMMI

Il prospetto è stato ottenuto a partire dal conto economico 2020 riclassificato secondo le missioni e programmi indicati dalla tabella di cui all'articolo 2 del decreto ministeriale 21 in base a criteri generali (art 4) e a criteri specifici (art 5) di riclassificazione. In merito alle voci di spesa riconducibili a più programmi trova applicazione il principio generale di cui all'articolo 3, comma 2, del D.I. n. 21/2014, secondo il quale "Le spese destinate congiuntamente a diversi programmi sono imputate ad ogni singolo programma attraverso i sistemi e le procedure di contabilità analitica".

Secondo quanto disposto dalla Commissione di cui all'articolo 9 del D. Lgs. n. 18: "nelle more dello sviluppo e del consolidamento di tali sistemi e procedure, che dovranno altresì tenere conto delle disposizioni previste all'articolo 4, comma 4, del D.I. n. 21/2014 (spese da attribuire al programma ricerca scientifica e tecnologica applicata), al fine di evitare l'utilizzazione di criteri di natura eterogenea tra i diversi atenei, che inficerebbero la confrontabilità delle rilevazioni per missioni e programmi, si ritiene opportuno adottare, in via sperimentale, i criteri di ripartizione di seguito indicati derivati da rielaborazioni statistiche operate sulle risultanze contabili a consuntivo di alcuni atenei, che adottano già la contabilità analitica."

In particolare si è proceduto ad attribuire secondo le indicazioni della Commissione i seguenti costi:

- i costi retributivi dei professori di ruolo, in due quote pari al 50% ciascuna da attribuire rispettivamente ai programmi "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) e "Ricerca di base" (COFOG 01.4);
- i costi retributivi dei ricercatori nella misura del 25% al programma "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) e in quella del 75% al programma "Ricerca di base" (COFOG 01.4);
- la manutenzione immobili e relative utenze sono 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 31 dicembre 2018;

- l'acquisizione di servizi, attrezzature, macchinari, materiale di consumo e laboratorio o similari sono imputati a ciascun programma tenendo conto della destinazione d'uso; in particolare sono stati distinti i costi relativi ai progetti di ricerca dagli altri costi;

- i costi retributivi del personale tecnico-amministrativo sono imputati a ciascun programma tenendo conto dell'afferenza dei singoli soggetti alle diverse strutture organizzative dell'ateneo in base alle risultanze della contabilità analitica di U-Gov, in applicazione delle disposizioni di cui all'articolo 5, commi 7 e 8, del D.I. n. 21/2014.

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG II LIV	CODICE	ESERCIZIO 2020
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca di base	01.04	3.688.251
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	R&S per gli affari economici	04.08	11.676.695
		R&S per la sanità	07.05	
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	Istruzione superiore	09.04	15.705.390
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Servizi ausiliari dell'istruzione	09.06	1.149.206
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	Servizi ospedalieri	07.03	
	Assistenza in materia veterinaria	Servizi di sanità pubblica	07.04	
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	Istruzione non altrove classificato	09.08	70.700
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	Istruzione non altrove classificato	09.08	10.403.735
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	Istruzione non altrove classificato	09.08	775.498
<b>TOTALE</b>				<b>43.469.475</b>

## BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA

Il bilancio preventivo unico di ateneo in contabilità finanziaria è stato predisposto tenendo conto dello schema introdotto dal DM 394/2017 articolo 5, comma 2.

<b>BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA 2020</b>
-----------------------------------------------------------------------------------------------

ENTRATE	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	30.010.022
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	30.010.022
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	29.810.022
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	29.098.356
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	711.666
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	200.000
E	IV	ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI DA IMPRESE	200.000
E	III	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	
E	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	8.584.995
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	8.524.995
E	III	VENDITA DI BENI	309.200
E	III	ENTRATE DALLA VENDITA E DALL'EROGAZIONE DI SERVIZI	8.171.395
E	III	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI BENI	44.400
E	II	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	60.000
E	III	ENTRATE DA FAMIGLIE DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI CONTROLLO E REPRESSIONE DELLE IRREGOLARITÀ E DEGLI ILLECITI	60.000
E	II	INTERESSI ATTIVI	
E	III	ALTRI INTERESSI ATTIVI	
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	
E	III	RIMBORSI IN ENTRATA	
E	III	ALTRE ENTRATE CORRENTI N.A.C.	
E	I	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.818.824
E	II	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	1.818.824
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	1.818.824
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	476.324
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	1.342.500

ENTRATE	LIVELLO	DESCRIZIONE	IMPORTO
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA IMPRESE	
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DA ALTRE IMPRESE	
E	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	
E	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DAL RESTO DEL MONDO	
E	IV	ALTRI CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI DALL'UNIONE EUROPEA	
E	II	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	
E	III	ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE DALL'UNIONE EUROPEA E DAL RESTO DEL MONDO	
E	II	ALTRE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	
E	III	ENTRATE IN CONTO CAPITALE DOVUTE A RIMBORSI, RECUPERI E RESTITUZIONI DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO	
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORI)	
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	
E	III	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
E	III	RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	
E	III	ALTRE ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	
E	II	ENTRATE PER CONTO TERZI	
E	III	RISCOSSIONE IMPOSTE E TRIBUTI PER CONTO TERZI	
E	III	ALTRE ENTRATE PER CONTO TERZI	
		<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>40.413.841</b>

USCITE	LIVELLO	DESCRIZIONE	
U	I	SPESE CORRENTI	43.171.214
U	II	REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	23.796.342
U	III	RETRIBUZIONI LORDE	10.221.128
U	III	CONTRIBUTI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE	13.575.215
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	1.785.017
U	III	IMPOSTE, TASSE E PROVENTI ASSIMILATI A CARICO DELL'ENTE	1.785.017
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	14.754.756
U	III	ACQUISTO DI BENI	1.912.871
U	III	ACQUISTO DI SERVIZI	12.841.885
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	2.388.899
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	227.648
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI CENTRALI	118.648
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	109.000
U	III	TRASFERIMENTI CORRENTI A FAMIGLIE	2.141.251
U	IV	BORSE DI STUDIO, DOTTORATI DI RICERCA E CONTRATTI DI FORMAZIONE SPECIALISTICA	1.866.251

USCITE	LIVELLO	DESCRIZIONE	
U	IV	ALTRI TRASFERIMENTI A FAMIGLIE	275.000
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE</b>	
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE PARTECIPATE	
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A ALTRE IMPRESE	
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE</b>	<b>20.000</b>
U	IV	TRASFERIMENTI CORRENTI A ISTITUZIONI SOCIALI PRIVATE	20.000
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>	<b>302.000</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>RIMBORSI PER SPESE DI PERSONALE (COMANDO, DISTACCO, FUORI RUOLO, CONVENZIONI, ECC...)</b>	<b>2.000</b>
<b>U</b>	<b>III</b>	<b>ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOVUTE O INCASSATE IN ECCESSO</b>	<b>300.000</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>	<b>144.200</b>
U	III	VERSAMENTI IVA A DEBITO	
U	III	PREMI DI ASSICURAZIONE	105.200
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	39.000
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>3.841.870</b>
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>	<b>3.841.870</b>
U	III	BENI MATERIALI	3.460.370
U	III	BENI IMMATERIALI	381.500
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI</b>	
U	III	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE	
U	IV	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI A AMMINISTRAZIONI LOCALI	
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>ACQUISIZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE</b>	
U	III	ACQUISIZIONI DI PARTECIPAZIONI E CONFERIMENTI DI CAPITALE	
<b>U</b>	<b>I</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO (CONTI TRANSITORII)</b>	
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	
U	III	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	
U	III	VERSAMENTI DI RITENUTE SU REDDITI DA LAVORO AUTONOMO	
U	III	ALTRE USCITE PER PARTITE DI GIRO	
<b>U</b>	<b>II</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI</b>	
U	III	ALTRE USCITE PER CONTO TERZI	
		<b>TOTALE USCITE</b>	<b>47.013.084</b>

## CONCLUSIONI E PRECISAZIONI

A completamento della presentazione dei risultati, va precisata e definita una particolarità presente nei bilanci economici patrimoniali di enti pubblici che hanno adottato il sistema Economico Patrimoniale, mediante applicazione dei principi contabili definiti dall'OIC (Organismi Italiano di Contabilità), e alle norme definite dal DM n. 19/2014, dal DM n. 394/2017 che ne in parte modificato alcuni contenuti, e dal DM n. 1055/2019 (Manuale Tecnico Operativo Contabile).

La prima fondante particolarità riguarda la presenza di un Patrimonio Netto indefinito, del quale nessuna norma ha individuato i confini ed i limiti, sia nell'ambito della sua composizione sia nell'ambito della sua dimensione. Dal punto di vista della composizione va rilevato che il Patrimonio Netto può teoricamente contenere riserve di svariata natura, purché definite dagli organi di governo dell'ente. Dal punto di vista della dimensione, pur in presenza di una "mission" pubblica dell'ente che dovrebbe finalizzare l'intero ammontare delle risorse alla realizzazione di obiettivi dedicati al bene della collettività nei suoi più svariati aspetti, anche collaterali alle attività "core", si assiste alla costante presenza di "utili" di gestione che producono costante aumento del Patrimonio Netto, in misura spesso ben superiore alla pura copertura del valore del patrimonio strutturale dell'ente medesimo, rappresentato dai beni immobili e mobili di proprietà.

La seconda particolarità, strettamente correlata alla prima, è la presenza di stanziamenti assestati di contabilità analitica stabilmente deficitari laddove si consideri la somma algebrica delle variazioni in entrata nette rispetto alle variazioni del lato spesa nette. Normalmente la differenza negativa porterebbe a considerare uno stanziamento assestato di spesa in eccesso che non ha corrispettivi di copertura dal lato delle entrate, considerazione che può facilmente portare a concludere che il consuntivo non potrà che vedere verificarsi una situazione di perdita di esercizio. Nella realtà, le dinamiche del bilancio economico e patrimoniale dell'ente pubblico possono facilmente determinare questa situazione per il semplice motivo che le coperture di tali apparenti "sbilanci" risiedono tutte nel passivo dello Stato Patrimoniale. Esse infatti sono determinate da due fondamentali manovre contabili:

- la prima è rappresentata dalla presenza di rilevanti volumi di risconti passivi determinati dal sistema di contabilizzazione delle commesse a lungo termine (quali i progetti di ricerca e di didattica, oltre alle convenzioni istituzionali o commerciali) che si basa sul sistema della commessa completata (oppure più del più recente sistema della percentuale di completamento), che determinano la creazione di risconti passivi per la parte di risorse non utilizzata nell'esercizio in chiusura; i risconti passivi, componenti del sul lato passivo dello stato Patrimoniale, nell'esercizio successivo comportano il contestuale riporto delle risorse non utilizzate sul lato delle sole spese, essendo la parte attiva coperta dai ricavi determinati dall'apertura dei risconti passivi.

- la seconda è rappresentata dalle partite del Patrimonio Netto denominate “riserve vincolate”, determinate da utili di esercizio provvisori, in quanto costituite da risorse che risultano non utilizzate per la Contabilità Generale COGE, ma che invece lo sono per la Contabilità Analitica COAN in quanto rappresentate da contratti passivi in essere o da prenotazione di fondi definiti da specifiche attività programmate che travalicano l’anno e che quindi avranno una manifestazione contabile COGE nell’esercizio futuro. Dal punto di vista della COAN pertanto tali risorse vengono riportate all’esercizio successivo sul solo lato delle spese e sono correlate alle riserve vincolate del Patrimonio Netto che le rappresentano. Nel momento del loro utilizzo reale nell’esercizio di competenza sarà diminuita la correlata riserva vincolata del patrimonio netto.

La dimensione del dato assestato di contabilità analitica, che rappresenta lo strumento fondamentale del bilancio previsionale autorizzatorio, risulterà quindi costantemente deficitario in ragione della presenza di poste passive di Stato Patrimoniale, individuate nei risconti passivi e nelle riserve vincolate del Patrimonio Netto che ne rappresentano la diretta copertura.

## ALLEGATI

### ALLEGATO 1

#### RELAZIONE DEL RETTORE

Come alla fine di ogni anno la discussione sul bilancio di previsione dell'anno successivo (2020) costituisce l'occasione per fare il punto sullo stato della nostra Università dal punto di vista del suo benessere economico.

Come sembra essere ormai consuetudine, la produzione di questo importante documento, che avrà un suo completamento nel bilancio consuntivo del 2019 che discuteremo ad aprile, è fortemente condizionata dall'attribuzione del FFO disponibile solo nella fase finale dell'anno il che, da troppo tempo ci mette nelle condizioni di impostare il documento sulla base non di certezze ma di una capacità di previsione che, per fortuna, i nostri uffici stanno affinando di anno in anno.

Dentro quale quadro si colloca il bilancio di previsione per il 2020 e le sue estensioni triennali in relazione agli obiettivi interni che Iuav si è dato? E quanto ciò è condizionato dal finanziamento nazionale all'Università?

Per quanto riguarda il primo punto ricordo come con il piano strategico e la conseguente riforma dello statuto sia stata avviata anche un'opera di risanamento economico importante per la nostra università.

Punti di forza di questa opera fatta di azioni e richieste, sono stati la "bonifica" della situazione finanziaria pregressa con il rafforzamento degli uffici preposti alla gestione del bilancio e la messa in atto di un sistema accurato di regole e controlli, la razionalizzazione della didattica, la formalizzazione e stabilizzazione del sistema delle ritenute di Ateneo provenienti da convenzioni, conto terzi e master, il controllo della spesa dedicata al PTA, la richiesta al Ministero di un maggior riconoscimento del costo standard per studente in forza dell'incidenza anomala della didattica sul nostro bilancio dovuta alla specificità formativa di Iuav, la "messa a rendita" degli spazi di nostra proprietà, ecc. Alcune di queste scelte hanno avuto un effetto evidente nell'andamento positivo dei nostri risultati di esercizio altre incidono direttamente sul bilancio economico.

È, ad esempio, il caso dell'aumento sostanzioso del costo standard che ci è stato attribuito a partire da quest'anno e che accoglie una richiesta da lungo tempo da noi avanzata e che va letto come un riconoscimento delle particolarità di una Scuola Speciale nel campo delle Arti; ma è anche il caso dell'aumento della parte premiale del FFO attribuitaci, dovuto essenzialmente ai dati della VQR e del reclutamento. Tutto questo, per quanto concerne le azioni ordinarie, si colloca dentro la strategia di raggiungimento del pareggio di bilancio per il 2021 rispetto alla quale l'unico elemento parzialmente negativo riguarda un calo degli studenti regolari che nel 2018-2019 è stato di 100 unità (cosa che ha inciso sull'FFO per circa 150.000 euro) ma che sembra essere oggi in via di lento recupero.

Esistono però anche delle condizioni straordinarie che possono condizionare un bilancio universitario come il nostro, condizioni che ci vedono condividere il disagio di tutte le Università italiane.

Esse riguardano sostanzialmente tre elementi:

il primo è lo stato generale del finanziamento ministeriale che, ancora oggi, non vede miglioramenti sostanziali e nessuna considerazione nei riguardi del sistema universitario all'interno della legge di bilancio, ciò che tende ad erodere sempre più la tenuta economica delle Università.

Il secondo è il minor gettito affluito dalle tasse studentesche nelle casse delle Università a causa dell'ampliamento della No Tax Area, voluta dal Governo ma non adeguatamente compensata alle Università (nel nostro caso ciò implica un mancato introito complessivo di circa 500.000 euro di cui 250.000 coperti dal Ministero).

Il terzo, l'attribuzione al bilancio delle singole Università, malgrado le rassicurazioni contrarie date a suo tempo dal MEF, dei costi derivati dallo sblocco degli scatti stipendiali dei docenti e degli adeguamenti Istat, entrati in vigore da novembre, e dagli aumenti inerenti i rinnovi contrattuali per il Personale (nel nostro caso gli scatti stipendiali peseranno quest'anno per più di 350.000 euro e saliranno progressivamente nei prossimi anni.

Questo insieme di fattori a cui sarebbero da aggiungere i circa 500.000 euro previsti per il risanamento dei nostri edifici dopo il tragico evento dell'acqua alta (che nella migliore delle ipotesi saranno rimborsati solo in parte) ha determinato sul nostro bilancio un aggravio imprevisto che ha nella sostanza vanificato il lavoro fatto nell'ultimo anno riportandoci ad una condizione simile a quella dello scorso anno e riassumibile in circa 800.000 euro di sbilancio presunto.

È importante però considerare il quadro complessivo. La situazione economica di Iuav che i numeri ci restituiscono può essere riassunta attraverso alcune considerazioni chiave:

Una forte disponibilità di riserve, pari a circa il 60% del patrimonio complessivo, che abbiamo consolidato in questi anni e ci consentono di affrontare con tranquillità ogni genere di traversie future.

Un programma di investimenti sul reclutamento docenti che ci ha permesso di rinnovare decisamente la nostra pianta organica e che prosegue il suo corso grazie agli stanziamenti di risorse e ai punti organico previsti per il 2020.

Una riduzione dei costi complessivi per il PTA che non ha però bloccato il reclutamento in settori fondamentali per noi permettendo un rinnovamento del personale e, insieme all'avvenuta ristrutturazione organizzativa, un aumento della qualità dei servizi e dell'efficienza degli uffici.

Un programma di investimenti destinati alle sedi dentro cui sono da includere i miglioramenti già attuati a Santa Marta (adeguamento tecnico delle aule) e ai Tolentini (sistemazioni del

tetto), quelli in corso a Ca' Tron (tetto, interni e impianti) e quelli imminenti nell'edificio dell'ex asilo che sarà destinato agli studenti e al personale come luogo di consumo pasti o studio, lavori per gran parte finanziati attraverso la valorizzazione economica (mostre, eventi ecc.) delle sedi stesse.

L'avvenuta razionalizzazione delle spese per la didattica che ci permette di consolidare senza ulteriori tagli il finanziamento annuale di 1.800.000 euro; il consolidamento dei fondi attribuiti a ricerca di Dipartimento e Dottorato.

L'aumento di 150.000 euro del finanziamento per le borse di studio agli studenti messe in pericolo dai tagli attuati dalla Regione in questo settore.

A ciò bisogna anche aggiungere, ma sarà ad aprile che verificheremo il risultato di quest'anno, il progressivo aumento delle entrate provenienti da bandi europei, convenzioni, finanziamenti, conto terzi ecc. risorse, come sapete, non re-impiegabili negli investimenti strutturali come il reclutamento ma che ciò-nonostante rappresentano, direttamente e attraverso il meccanismo delle ritenute un'importante fonte di finanziamento aggiuntivo che ci permette, ad esempio, di attribuire un altissimo numero di assegni di ricerca ai nostri giovani laureati e quelle premialità destinate ai docenti il cui regolamento abbiamo da poco approvato.

In sintesi il quadro oggettivo del nostro stato di salute, dal punto di vista economico, ci restituisce una condizione di consolidata stabilità, una produttività in crescita, la possibilità di rispondere sempre ad alto livello alle esigenze di qualità che la nostra storia richiede, e alla necessità di essere competitivi, pur dentro una condizione di difficoltà generale che vede ancora oggi coinvolte tutte le università italiane.

ALLEGATO 2

BUDGET ECONOMICO

a) prospetto sintetico

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DOCUMENTALE	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
<b>CA.4 PROVENTI OPERATIVI</b>					<b>43.020.177</b>	<b>47.253.622</b>	<b>41.737.516</b>	<b>458.000</b>	<b>3.418.603</b>	<b>28.523.674</b>	<b>8.988.638</b>	<b>348.600</b>
	<b>CA.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>			<b>8.722.100</b>	<b>9.400.109</b>	<b>8.449.719</b>	-	<b>476.324</b>	-	<b>7.973.395</b>	-
		<b>CA.4.10.01</b>	PROVENTI PER LA DIDATTICA		<b>8.248.700</b>	<b>8.090.440</b>	<b>7.973.395</b>	-	-	-	<b>7.973.395</b>	-
		<b>CA.4.10.02</b>	RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO		-	<b>791.340</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.10.03</b>	RICERCHE CON FINANZ COMPETITIVI		<b>473.400</b>	<b>518.330</b>	<b>476.324</b>	-	<b>476.324</b>	-	-	-
	<b>CA.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>			<b>32.304.939</b>	<b>34.338.967</b>	<b>31.352.522</b>	<b>200.000</b>	<b>2.937.279</b>	<b>27.200.000</b>	<b>1.015.243</b>	-
		<b>CA.4.11.01</b>	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI		<b>28.925.293</b>	<b>29.672.433</b>	<b>29.098.356</b>	-	<b>883.113</b>	<b>27.200.000</b>	<b>1.015.243</b>	-
		<b>CA.4.11.02</b>	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME		<b>551.000</b>	<b>133.936</b>	<b>711.666</b>	-	<b>711.666</b>	-	-	-
		<b>CA.4.11.03</b>	CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI		-	<b>20.500</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.11.04</b>	CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI		<b>2.823.646</b>	<b>3.199.557</b>	<b>1.342.500</b>	-	<b>1.342.500</b>	-	-	-
		<b>CA.4.11.05</b>	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)		-	<b>67.000</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.11.06</b>	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)		<b>5.000</b>	<b>1.245.540</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	-	-	-	-
	<b>CA.4.12</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>			<b>1.993.137</b>	<b>3.514.546</b>	<b>1.935.274</b>	<b>258.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.323.674</b>	-	<b>348.600</b>
		<b>CA.4.12.01</b>	ALTRI PROVENTI		<b>1.634.446</b>	<b>2.489.609</b>	<b>1.654.446</b>	<b>258.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.042.846</b>	-	<b>348.600</b>
		<b>CA.4.12.02</b>	TRASFERIMENTI ATTIVI INTERNI		<b>77.702</b>	<b>743.948</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITA' FINANZIARIA</b>						-	-	<b>280.828</b>	-	-
		<b>CA.4.17.02</b>	UTILIZZO FONDO DI RISERVA VINCOLATO		<b>280.989</b>	<b>280.989</b>	<b>280.828</b>	-	-	<b>280.828</b>	-	-
	<b>CA.4.14</b>	<b>VARIAZIONI LAVORI IN CORSO</b>			-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.14.01</b>	VARIAZIONI LAVORI IN CORSO		-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.4.15</b>	<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>			-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.15.01</b>	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CA.3 COSTI OPERATIVI</b>					<b>44.449.085</b>	<b>76.405.304</b>	<b>43.306.775</b>	<b>1.596.846</b>	<b>5.081.641</b>	<b>25.530.671</b>	<b>4.907.616</b>	<b>6.190.000</b>
	<b>CA.3.10</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			<b>29.391.019</b>	<b>44.536.672</b>	<b>28.704.278</b>	<b>861.800</b>	<b>2.023.161</b>	<b>22.969.909</b>	<b>2.849.408</b>	-
		<b>CA.3.10.04</b>	PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI		<b>12.533.807</b>	<b>18.891.875</b>	<b>12.276.562</b>	<b>35.500</b>	<b>300.000</b>	<b>11.941.062</b>	-	-
		<b>CA.3.10.05</b>	PERS DEDICATO A RIC e DID: COLLABOR SCIENT (COLLABORATORI, ASSEGNISTI)		<b>1.618.800</b>	<b>6.559.385</b>	<b>1.904.000</b>	<b>558.000</b>	<b>1.346.000</b>	-	-	-
		<b>CA.3.10.06</b>	PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO		<b>1.242.503</b>	<b>2.075.886</b>	<b>1.346.838</b>	-	-	-	<b>1.346.838</b>	-
		<b>CA.3.10.07</b>	PERSONALE DEDICATO A RIC DID: ALTRO PERS DEDICATO ALLA RIC E DID		<b>1.888.148</b>	<b>2.772.521</b>	<b>1.363.223</b>	<b>61.050</b>	<b>204.661</b>	-	<b>1.097.512</b>	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DOCUMENTALE	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
		CA.3.11.01		PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	11.261.066	12.379.298	11.126.097	68.250	-	11.028.847	29.000	-
		CA.3.10.10		ALTRI COSTI SPECIFICI	846.695	1.857.707	687.557	139.000	172.500	-	376.057	-
	CA.3.11	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			11.529.099	27.081.566	11.126.297	606.036	2.888.286	304.348	1.397.627	5.930.000
		CA.3.10.01		SOSTEGNO A STUDENTI	2.776.973	7.144.207	2.465.957	60.000	1.724.251	-	681.706	-
		CA.3.10.02		INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	242.820	544.754	392.500	30.000	-	-	362.500	-
		CA.3.10.03		SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE	101.000	392.323	30.000	30.000	-	-	-	-
		CA.3.10.09		TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	207.648	3.770.979	160.148	36.500	-	118.648	5.000	-
		CA.3.10.08		ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	148.897	240.076	148.897	10.223	8.000	-	130.674	-
		CA.3.11.03		ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	413.745	729.419	413.946	136.900	271.000	-	6.046	-
		CA.3.11.04		ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	3.867.133	6.309.229	3.735.262	147.993	786.269	8.000	148.000	2.645.000
		CA.3.11.02		ACQUISTO MATERIALI	124.650	258.650	98.320	10.920	7.400	-	5.000	75.000
		CA.3.11.05		COSTI PER GODIM BENI DI TERZI	984.243	4.658.667	993.243	1.000	9.000	67.000	26.243	890.000
		CA.3.11.06		ALTRI COSTI GENERALI	2.661.988	3.033.262	2.688.023	142.500	82.366	110.700	32.457	2.320.000
	CA.3.12	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			2.180.525	2.180.525	2.255.414	-	-	2.255.414	-	-
		CA.3.12.01		AMMORTAMENTI	2.180.525	2.180.525	2.255.414	-	-	2.255.414	-	-
		CA.3.12.02		SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-
	CA.3.14	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI			-	543.670	-	-	-	-	-	-
		CA.3.14.01		ACCANTONAM PER RISCHI E ONERI	-	-	-	-	-	-	-	-
		CA.3.15.01		ALTRI ACCANTONAMENTI	-	543.670	-	-	-	-	-	-
	CA.3.16	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			1.348.443	2.062.871	1.220.786	129.010	170.194	1.000	660.582	260.000
		CA.3.16.01		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	583.850	620.474	576.850	9.350	6.500	1.000	300.000	260.000
		CA.3.16.02		TRASFERIMENTI PASSIVI INTERNI	764.593	1.442.397	643.936	119.660	163.694	-	360.582	-
		<b>TOT COSTI OPERATIVI</b>			<b>44.449.085</b>	<b>76.405.304</b>	<b>43.306.775</b>	<b>1.596.846</b>	<b>5.081.641</b>	<b>25.530.671</b>	<b>4.907.616</b>	<b>6.190.000</b>
		DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI			- 1.428.908	- 29.151.682	- 1.569.259	-	-	-	-	-
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI				- 2.500	- 2.500	- 2.500	-	-	- 2.500	-	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-	-	-	-	-	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-	14.034	-	-	-	-	-	-
F	IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE				120.200	148.200	160.200	-	-	100.000	-	60.200
	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO				- 1.551.608	- 29.288.348	- 1.731.959	-	-	-	-	-
	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CEP				1.551.608	-	1.731.959	-	-	1.731.959	-	-
	RISULTATO A PAREGGIO				-	-	-	-	-	-	-	-

**b) prospetto analitico**

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
<b>CA.4 PROVENTI OPERATIVI</b>					<b>43.020.177</b>	<b>47.253.622</b>	<b>41.737.516</b>	<b>458.000</b>	<b>3.418.603</b>	<b>28.523.674</b>	<b>8.988.638</b>	<b>348.600</b>
	<b>CA.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>			<b>8.722.100</b>	<b>9.400.109</b>	<b>8.449.719</b>	-	<b>476.324</b>	-	<b>7.973.395</b>	-
		<b>CA.4.10.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>		<b>8.248.700</b>	<b>8.090.440</b>	<b>7.973.395</b>	-	-	-	<b>7.973.395</b>	-
			CA.4.10.01.05	CONTRIBUTI STUDENTESCHI PER ESAMI DI STATO	130.000	130.000	130.000	-	-	-	130.000	-
			CA.4.10.01.06	CONTRIBUTI STUDENTESCHI ISCRIZIONE MASTER	1.028.700	856.320	1.103.395	-	-	-	1.103.395	-
			CA.4.10.01.08	CONTRIBUTO TEST DI ACCESSO	80.000	80.000	80.000	-	-	-	80.000	-
			CA.4.10.01.12	CONTRIBUTO CORSI DI PERFEZIONAMENTO	-	11.560	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.24	Contribuzione studentesca corsi di laurea I e II livello	6.950.000	6.952.560	6.600.000	-	-	-	6.600.000	-
			CA.4.10.01.25	Indennità di mora ritardato pagamento contribuzione studentesca	60.000	60.000	60.000	-	-	-	60.000	-
		<b>CA.4.10.02</b>	<b>RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>		-	<b>791.340</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.02.01	RICERCHE E CONSULENZE DI NATURA COMMERCIALE	-	791.340	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.10.03</b>	<b>RICERCHE CON FINANZ COMPETITIVI</b>		<b>473.400</b>	<b>518.330</b>	<b>476.324</b>	-	<b>476.324</b>	-	-	-
			CA.4.10.03.01	ASSEGNAZIONE MIUR PER PROGETTI DI INTERESSE NAZIONALE (PRIN)	473.400	305.124	476.324	-	476.324	-	-	-
			CA.4.10.03.04	ASSEGNAZIONE ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI PER RICERCA SCIENTIFICA	-	213.206	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>			<b>32.304.939</b>	<b>34.338.967</b>	<b>31.352.522</b>	<b>200.000</b>	<b>2.937.279</b>	<b>27.200.000</b>	<b>1.015.243</b>	-
		<b>CA.4.11.01</b>	<b>CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>		<b>28.925.293</b>	<b>29.672.433</b>	<b>29.098.356</b>	-	<b>883.113</b>	<b>27.200.000</b>	<b>1.015.243</b>	-
			CA.4.11.01.01	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI MIUR CORRENTI	721.176	1.145.465	743.186	-	-	-	743.186	-
			CA.4.11.01.02	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI CORRENTI	272.057	295.936	272.057	-	-	-	272.057	-
			CA.4.11.01.06	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI CORRENTI	200.000	-	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.07	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI MIUR C/CAPITALE	-	25.000	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.08	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI C/CAPITALE	-	37.900	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.09	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI DI RICERCA C/CAPITALE	-	93.450	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.10	FONDO FUNZIONAMENTO ORDINARIO	27.000.000	27.342.622	27.200.000	-	-	27.200.000	-	-
			CA.4.11.01.12	ASSEGNAZIONI MIUR PER BORSE DI STUDIO POST LAUREA	672.782	672.782	802.830	-	802.830	-	-	-
			CA.4.11.01.13	PROVENTI PER ASSEGNI DI RICERCA	59.278	59.278	80.283	-	80.283	-	-	-
		<b>CA.4.11.02</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>		<b>551.000</b>	<b>133.936</b>	<b>711.666</b>	-	<b>711.666</b>	-	-	-
			CA.4.11.02.01	TRASF. CORRENTI DALLE REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	32.000	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.02.03	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE AUTONOME CORRENTI	551.000	15.000	711.666	-	711.666	-	-	-
			CA.4.11.02.04	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE AUTONOME C/CAPITALE	-	86.936	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.11.03</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>		-	<b>20.500</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.03.06	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI COMUNI CORRENTI	-	6.000	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.03.08	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI COMUNI C/CAPITALE	-	14.500	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.11.04</b>	<b>CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI</b>		<b>2.823.646</b>	<b>3.199.557</b>	<b>1.342.500</b>	-	<b>1.342.500</b>	-	-	-
			CA.4.11.04.03	TRASFERIMENTI PER FONDO SOCIALE EUROPEO	-	50.544	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.06	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI UNIONE EUROPEA C/CAPITALE	2.823.646	2.579.207	1.342.500	-	1.342.500	-	-	-
			CA.4.11.04.07	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI O INTERNAZIONALI C/CAPITALE	-	569.807	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.11.05</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>		-	<b>67.000</b>	-	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
			CA.4.11.05.02	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI CORRENTI	-	6.000	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.05.03	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI C/CAPITALE	-	61.000	-	-	-	-	-	-
			<b>CA.4.11.06</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>	<b>5.000</b>	<b>1.245.540</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>	-	-	-	-
			CA.4.11.06.01	TRASF.CORRENTI DA PRIVATI	-	151.708	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.06.03	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI C/CAPITALE	-	798.532	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.06.04	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI CORRENTI	5.000	295.300	200.000	200.000	-	-	-	-
				<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.4.12</b>		<b>ALTRI PROVENTI</b>		<b>1.993.137</b>	<b>3.514.546</b>	<b>1.935.274</b>	<b>258.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.323.674</b>	-	<b>348.600</b>
			<b>CA.4.12.01</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>1.634.446</b>	<b>2.489.609</b>	<b>1.654.446</b>	<b>258.000</b>	<b>5.000</b>	<b>1.042.846</b>	-	<b>348.600</b>
			CA.4.12.01.01	PRESTAZIONI A PAGAMENTO	213.000	229.750	258.000	258.000	-	-	-	-
			CA.4.12.01.02	PROVENTI DIVERSI	77.000	1.162.612	309.200	-	5.000	-	-	304.200
			CA.4.12.01.04	AFFITTI ATTIVI	301.600	54.400	44.400	-	-	-	-	44.400
			CA.4.12.01.21	contributi agli investimenti (utilizzo)	1.042.846	1.042.846	1.042.846	-	-	1.042.846	-	-
			<b>CA.4.12.02</b>	<b>TRASFERIMENTI ATTIVI INTERNI</b>	<b>77.702</b>	<b>743.948</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.02.07	Trasferimenti interni per margini finali su attività finanziate	77.702	742.948	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.02.08	Trasferimenti interni per copertura costi di gestione	-	1.000	-	-	-	-	-	-
				<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CONTABILITA' FINANZIARIA</b>	-	-	-	-	-	<b>280.828</b>	-	-
			<b>CA.4.17.02</b>	<b>UTILIZZO FONDO DI RISERVA VINCOLATO</b>	<b>280.989</b>	<b>280.989</b>	<b>280.828</b>	-	-	<b>280.828</b>	-	-
			CA.4.17.02.02	Utilizzo Fondo Di Riserva Vincolato Per Copertura Ammortamenti Da Contabilità Finanziaria	280.989	280.989	280.828	-	-	280.828	-	-
	<b>CA.4.14</b>		<b>VARIAZIONI LAVORI IN CORSO</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.4.15</b>		<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CA.3</b>	<b>COSTI OPERATIVI</b>				<b>44.449.085</b>	<b>76.405.304</b>	<b>43.306.775</b>	<b>1.596.846</b>	<b>5.081.641</b>	<b>25.530.671</b>	<b>4.907.616</b>	<b>6.190.000</b>
	<b>CA.3.10</b>		<b>COSTI DEL PERSONALE</b>		<b>29.391.019</b>	<b>44.536.672</b>	<b>28.704.278</b>	<b>861.800</b>	<b>2.023.161</b>	<b>22.969.909</b>	<b>2.849.408</b>	-
			<b>CA.3.10.04</b>	<b>PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI</b>	<b>12.533.807</b>	<b>18.891.875</b>	<b>12.276.562</b>	<b>35.500</b>	<b>300.000</b>	<b>11.941.062</b>	-	-
			CA.3.10.04.01	COMPET.FISSE DOCENTI T.IND.	7.561.759	7.902.639	7.966.655	-	-	7.966.655	-	-
			CA.3.10.04.02	COMPET.FISSE RICERCATORI T.IND.	465.783	563.275	341.930	-	-	341.930	-	-
			CA.3.10.04.03	INDENNITA' DI CARICA	25.100	25.100	25.100	-	-	25.100	-	-
			CA.3.10.04.06	COMP. SU PROVENTI DA TERZI DOCENTI T.IND.	31.500	360.276	35.500	35.500	-	-	-	-
			CA.3.10.04.07	COMP. SU PROVENTI DA TERZI RICERCATORI T.IND.	-	1.419	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.04.08	RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	1.211.909	6.753.806	658.695	-	300.000	358.695	-	-
			CA.3.10.04.09	CONTRIB.OBBLIG.DOCENTI T.IND.	1.836.105	1.836.105	1.940.468	-	-	1.940.468	-	-
			CA.3.10.04.10	CONTRIB.OBBLIG.RICERCATORI T.IND.	114.209	114.209	83.588	-	-	83.588	-	-
			CA.3.10.04.11	IND.FINE SERVIZIO E TFR DOCENTI T.IND.	343.069	343.069	359.485	-	-	359.485	-	-
			CA.3.10.04.12	IND.FINE SERVIZIO E TFR RICERCATORI T.IND.	21.154	21.154	15.646	-	-	15.646	-	-
			CA.3.10.04.13	CONTRIBUTI OBBLIGATORI RICERCATORI T.D.	157.933	157.933	92.578	-	-	92.578	-	-
			CA.3.10.04.14	CONTRIBUTI PER INDEN. FINE SERV. E TFR PER I RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	31.072	31.072	20.295	-	-	20.295	-	-
			CA.3.10.04.15	IRAP DOCENTI T.IND.	642.610	642.610	677.069	-	-	677.069	-	-
			CA.3.10.04.16	IRAP RICERCATORI T.IND.	39.592	39.592	29.064	-	-	29.064	-	-
			CA.3.10.04.18	IRAP RICERCATORI T.DETERMINATO	52.012	52.012	30.489	-	-	30.489	-	-
			CA.3.10.04.19	Comp. Su Proventi Da Terzi Docenti T.Det.	-	15.717	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.04.27	Altre Comp.Accessorie Docenti T.Det.	-	31.887	-	-	-	-	-	-
			<b>CA.3.10.05</b>	<b>PERS DEDICATO A RIC e DID: COLLABOR SCIENT (COLLABORATORI, ASSEGNISTI)</b>	<b>1.618.800</b>	<b>6.559.385</b>	<b>1.904.000</b>	<b>558.000</b>	<b>1.346.000</b>	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
			CA.3.10.05.01	ASSEGNI DI RICERCA	1.618.800	6.240.480	1.904.000	558.000	1.346.000	-	-	-
			CA.3.10.05.02	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ASSEGNI DI RICERCA	-	318.904	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.10.06</b>		<b>PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO</b>	<b>1.242.503</b>	<b>2.075.886</b>	<b>1.346.838</b>	-	-	-	<b>1.346.838</b>	-
			CA.3.10.06.01	CONTRATTI DI INSEGNAMENTO	1.242.503	2.029.926	1.346.838	-	-	-	1.346.838	-
			CA.3.10.06.02	CONTRIB.OBBLIG. DOCENTI A CONTRATTO	-	32.611	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.06.03	IRAP DOCENTI A CONTRATTO	-	13.349	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.10.07</b>		<b>PERSONALE DEDICATO A RIC DID: ALTRO PERS DEDICATO ALLA RIC E DID</b>	<b>1.888.148</b>	<b>2.772.521</b>	<b>1.363.223</b>	<b>61.050</b>	<b>204.661</b>	-	<b>1.097.512</b>	-
			CA.3.10.07.01	SUPPLENZE PERSONALE DOCENTE	248.506	63.927	95.148	-	-	-	95.148	-
			CA.3.10.07.02	ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	1.066.100	1.297.398	785.795	-	-	-	785.795	-
			CA.3.10.07.03	TECNICI DI LABORATORIO	34.770	255.142	202.569	-	-	-	202.569	-
			CA.3.10.07.04	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS.DOCENTE	538.772	1.121.128	279.711	61.050	204.661	-	14.000	-
			CA.3.10.07.07	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ATTIV.DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI	-	25.549	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.10	IRAP ATTIV.DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI	-	9.377	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.11.01</b>		<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>11.261.066</b>	<b>12.379.298</b>	<b>11.126.097</b>	<b>68.250</b>	-	<b>11.028.847</b>	<b>29.000</b>	-
			CA.3.11.01.01	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.IND.	6.534.767	6.666.990	6.372.726	-	-	6.372.726	-	-
			CA.3.11.01.02	FONDO PEO E PROD. PERS. T.A. T.IND.	426.432	429.013	433.564	-	-	433.564	-	-
			CA.3.11.01.03	STRAORDINARIO PERS. T.A. T.IND.	22.791	22.791	22.565	-	-	22.565	-	-
			CA.3.11.01.05	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENTI T.IND.	122.008	125.639	125.639	-	-	125.639	-	-
			CA.3.11.01.06	FONDO E. P. PERS. T.A. T.IND.	197.090	222.801	229.411	-	-	229.411	-	-
			CA.3.11.01.08	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.IND.	129.690	137.745	148.938	-	-	148.938	-	-
			CA.3.11.01.09	COMP.SU PROVENTI DA TERZI PERS. T.A. T.IND.	52.000	127.064	57.000	57.000	-	-	-	-
			CA.3.11.01.10	ALTRE COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE T.A. T.IND.	-	257.028	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.11	COMPET.FISSE DIRETTORE T.DET.	105.840	105.840	105.840	-	-	105.840	-	-
			CA.3.11.01.12	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.DET.	42.763	45.175	31.390	-	-	31.390	-	-
			CA.3.11.01.13	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.DET.	166.681	635.348	240.159	-	-	240.159	-	-
			CA.3.11.01.14	FONDO TRATT.ACCESSORIO DIRETTORE T.DET.	21.816	21.816	21.600	-	-	21.600	-	-
			CA.3.11.01.18	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. T.A.	134.060	233.944	55.250	11.250	-	15.000	29.000	-
			CA.3.11.01.19	FORMAZIONE DEL PERSONALE - ESCLUSO RELATIVE MISSIONI (PER CONTO ISCRIZIONE CONVEGNI VEDI 61030432)	60.000	89.331	70.000	-	-	70.000	-	-
			CA.3.11.01.20	SERVIZIO MENSA	90.000	92.253	90.000	-	-	90.000	-	-
			CA.3.11.01.21	VISITE MEDICHE E ACCERTAM.SANITARI	26.100	26.100	26.100	-	-	26.100	-	-
			CA.3.11.01.22	COMPENSO PARI OPPORTUNITA' E SERVIZI SOCIALI	95.925	99.238	65.000	-	-	65.000	-	-
			CA.3.11.01.23	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.IND.	68.368	71.488	74.201	-	-	74.201	-	-
			CA.3.11.01.24	CONTRIB.OBBLIG. PERS. T.A. T.IND.	1.796.615	1.798.337	1.769.780	-	-	1.769.780	-	-
			CA.3.11.01.25	IND.FINE SERVIZIO E TFR DIRIGENTI T.IND.	9.208	9.780	10.675	-	-	10.675	-	-
			CA.3.11.01.26	IND.FINE SERVIZIO E TFR PERS. T.A. T.IND.	420.039	420.039	420.783	-	-	420.783	-	-
			CA.3.11.01.27	CONTRIB.OBBLIG.DIRETTORE T.DET.	32.681	32.681	32.616	-	-	32.616	-	-
			CA.3.11.01.28	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.DET.	10.560	11.144	7.751	-	-	7.751	-	-
			CA.3.11.01.29	CONTRIB.OBBLIG. PERS. T.A. T.DET.	43.898	43.898	63.246	-	-	63.246	-	-
			CA.3.11.01.30	IND.FINE SERVIZIO E TFR DIRETTORE T.DET.	8.294	8.294	8.294	-	-	8.294	-	-
			CA.3.11.01.31	IND.FINE SERVIZIO E TFR DIRIGENTI T.DET.	3.351	3.523	2.460	-	-	2.460	-	-
			CA.3.11.01.32	IND.FINE SERVIZIO E TFR PERS. T.A. T.DET.	13.062	13.062	18.764	-	-	18.764	-	-
			CA.3.11.01.33	IRAP DIRIGENTI T.IND.	21.528	22.624	23.503	-	-	23.503	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
			CA.3.11.01.34	IRAP PERS. T.A. T.IND.	574.300	574.905	562.275	-	-	562.275	-	-
			CA.3.11.01.35	IRAP DIRETTORE T.DET.	11.034	11.034	11.016	-	-	11.016	-	-
			CA.3.11.01.36	IRAP DIRIGENTI T.DET.	3.709	3.914	2.723	-	-	2.723	-	-
			CA.3.11.01.37	IRAP PERSONALE T.A. T.DET.	14.457	14.457	20.829	-	-	20.829	-	-
			CA.3.11.01.48	Rimborso spese telelavoro	2.000	2.000	2.000	-	-	2.000	-	-
		<b>CA.3.10.10</b>		<b>ALTRI COSTI SPECIFICI</b>	<b>846.695</b>	<b>1.857.707</b>	<b>687.557</b>	<b>139.000</b>	<b>172.500</b>	-	<b>376.057</b>	-
			CA.3.10.10.01	COMPENSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI	210.737	205.715	331.600	7.500	15.500	-	308.600	-
			CA.3.10.10.02	RIMBORSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI	41.500	65.805	11.500	-	11.500	-	-	-
			CA.3.10.10.05	SPESE PER RISTORAZIONE E OSPITALITÀ	231.957	22.521	46.457	4.500	9.500	-	32.457	-
			CA.3.10.10.06	SPESE ALLESTIMENTO CONVEGNI E SEMINARI	351.500	1.546.666	267.000	112.000	135.000	-	20.000	-
			CA.3.10.10.07	SPESE PER MATERIALE PROMOZIONALE	11.000	17.000	31.000	15.000	1.000	-	15.000	-
	<b>CA.3.11</b>			<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>11.529.099</b>	<b>27.081.566</b>	<b>11.126.297</b>	<b>606.036</b>	<b>2.888.286</b>	<b>304.348</b>	<b>1.397.627</b>	<b>5.930.000</b>
		<b>CA.3.10.01</b>		<b>SOSTEGNO A STUDENTI</b>	<b>2.776.973</b>	<b>7.144.207</b>	<b>2.465.957</b>	<b>60.000</b>	<b>1.724.251</b>	-	<b>681.706</b>	-
			CA.3.10.01.04	DOTTORATO DI RICERCA (SOLO BORSA)	2.354.973	2.935.374	1.714.251	60.000	1.654.251	-	-	-
			CA.3.10.01.05	SPESE MOBILITA' DOTTORANDI	55.000	62.790	70.000	-	70.000	-	-	-
			CA.3.10.01.07	BORSE DI RICERCA	-	1.346.757	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.01.08	MOBILITA' ERASMUS	82.000	2.761.130	82.000	-	-	-	82.000	-
			CA.3.10.01.10	RIMB.SPESE MOBILITA' FINI DIDATTICI	255.000	-	569.706	-	-	-	569.706	-
			CA.3.10.01.11	PRESTITI D'ONORE EX D.M. 198/2003	30.000	30.000	30.000	-	-	-	30.000	-
			CA.3.10.01.12	BORSE POST LAUREAM	-	5.600	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.01.14	ONERI PREVIDENZIALI SU DOTTORATO DI RICERCA (SOLO BORSA)	-	2.556	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.10.02</b>		<b>INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>242.820</b>	<b>544.754</b>	<b>392.500</b>	<b>30.000</b>	-	-	<b>362.500</b>	-
			CA.3.10.02.04	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE CON STUDENTI	125.000	125.000	125.000	-	-	-	125.000	-
			CA.3.10.02.05	CONTRIBUTO PER GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI	87.500	87.500	87.500	-	-	-	87.500	-
			CA.3.10.02.06	INIZIATIVE SENATO STUDENTI	30.000	48.006	30.000	30.000	-	-	-	-
			CA.3.10.02.07	ALTRI INTERVENTI A FAVORE STUDENTI	320	205.984	150.000	-	-	-	150.000	-
			CA.3.10.02.08	ASSEGNI INCENTIVAZIONE TUTORATO	-	77.535	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.02.10	ONERI PREVIDENZIALI SU ASSEGNI INCENTIVAZIONE TUTORATO	-	728	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.10.03</b>		<b>SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE</b>	<b>101.000</b>	<b>392.323</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>	-	-	-	-
			CA.3.10.03.01	PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA	101.000	378.762	30.000	30.000	-	-	-	-
			CA.3.10.03.02	PUBBLICAZIONI DI ATENEO	-	11.758	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.03.04	IRAP SU PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA	-	1.803	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.10.09</b>		<b>TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>	<b>207.648</b>	<b>3.770.979</b>	<b>160.148</b>	<b>36.500</b>	-	<b>118.648</b>	<b>5.000</b>	-
			CA.3.10.09.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A UNIVERSITA'	5.000	102.476	21.500	16.500	-	-	5.000	-
			CA.3.10.09.02	TRASFERIMENTI CORRENTI ALLO STATO	118.648	118.648	118.648	-	-	118.648	-	-
			CA.3.10.09.03	TRASF.CORR. ISTITUZ.SOCIALI PRIVATE	20.000	315.135	20.000	20.000	-	-	-	-
			CA.3.10.09.04	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PUBBLICHE	-	1.273.648	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.09.05	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PRIVATE	-	1.761.282	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.09.07	TRASFERIMENTI PER INVESTIM. A UNIVERSITA'	64.000	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.09.08	TRASFERIMENTI PER INVESTIM.A IMPRESE PUBBLICHE	-	199.789	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.10.08</b>		<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>	<b>148.897</b>	<b>240.076</b>	<b>148.897</b>	<b>10.223</b>	<b>8.000</b>	-	<b>130.674</b>	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
			CA.3.10.08.01	MATERIALE DI CONSUMO LABORATORI E CENTRI	148.897	240.076	148.897	10.223	8.000	-	130.674	-
		<b>CA.3.11.03</b>		<b>ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>	<b>413.745</b>	<b>729.419</b>	<b>413.946</b>	<b>136.900</b>	<b>271.000</b>	-	<b>6.046</b>	-
			CA.3.11.03.01	LIBRI	75.000	95.793	75.000	-	75.000	-	-	-
			CA.3.11.03.02	RIVISTE	175.000	175.000	175.000	-	175.000	-	-	-
			CA.3.11.03.03	PUBBLICAZIONI E STAMPE	163.745	458.627	163.946	136.900	21.000	-	6.046	-
		<b>CA.3.11.04</b>		<b>ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI</b>	<b>3.867.133</b>	<b>6.309.229</b>	<b>3.735.262</b>	<b>147.993</b>	<b>786.269</b>	<b>8.000</b>	<b>148.000</b>	<b>2.645.000</b>
			CA.3.11.04.01	SPESE DI RAPPRESENTANZA	869	869	869	869	-	-	-	-
			CA.3.11.04.02	NOLEGGIO ATTREZZATURE INFORMATICHE	80.000	87.016	70.000	-	-	-	-	70.000
			CA.3.11.04.04	LEASING AUTOMEZZI	-	18.795	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.05	NOLEGGIO ATTREZZATURE VARIE	1.600	1.600	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.08	SPESE PULIZIA LOCALI	920.000	920.000	980.000	-	-	-	-	980.000
			CA.3.11.04.09	TRASPORTI E FACCHINAGGI	260.000	260.205	230.000	-	10.000	-	-	220.000
			CA.3.11.04.10	VIGILANZA LOCALI	880.000	855.000	880.000	-	-	-	-	880.000
			CA.3.11.04.11	PREMI ASSICURATIVI	107.400	106.400	105.200	2.200	3.000	-	-	100.000
			CA.3.11.04.12	SPESE PER PUBBLICITA'	1.424	9.950	1.424	1.424	-	-	-	-
			CA.3.11.04.13	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE	20.500	23.629	20.500	20.500	-	-	-	-
			CA.3.11.04.14	PRESTITO INTERBIBLIOTECARIO	1.000	1.000	1.000	-	1.000	-	-	-
			CA.3.11.04.15	SMALTIMENTO MATERIALE DI RISULTA	61.500	62.027	61.500	1.500	-	-	-	60.000
			CA.3.11.04.16	SERVIZIO CONSULTAZIONE E PRESTITO	310.000	310.000	310.000	-	310.000	-	-	-
			CA.3.11.04.17	SERVIZIO DEPOSITO TESI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.500	1.500	1.500	-	1.500	-	-	-
			CA.3.11.04.18	PEDAGGI	500	500	800	800	-	-	-	-
			CA.3.11.04.19	SERVIZIO POSTALE	75.000	75.000	75.000	-	-	-	-	75.000
			CA.3.11.04.22	TRADUZIONI	37.000	54.403	29.500	19.500	2.000	-	8.000	-
			CA.3.11.04.23	IMMISSIONI ED ELABORAZIONI BANCHE DATI	25.000	31.253	36.000	11.000	-	-	25.000	-
			CA.3.11.04.24	MOVIMENTAZIONE DOCUMENTI ARCHIVIATI	-	-	1.000	-	1.000	-	-	-
			CA.3.11.04.25	PROVE SU MATERIALI DA COSTRUZIONE	1.200	1.668	2.000	2.000	-	-	-	-
			CA.3.11.04.27	ALTRI SERVIZI	141.000	2.280.783	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.28	ABBONAMENTI A BANCHE DATI E CANONI RADIOTELEVISIVI	100.000	104.270	100.000	-	100.000	-	-	-
			CA.3.11.04.29	ISCRIZIONI A CONVEGNI, CONGRESSI	20.400	15.842	42.400	2.400	-	-	40.000	-
			CA.3.11.04.30	ESAMI DI STATO E TEST D'ACCESSO	75.000	75.000	75.000	-	-	-	75.000	-
			CA.3.11.04.31	CONSULENZE E SPESE LEGALI	-	13.322	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.32	CONSULENZE TECNICHE	-	19.581	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.34	CONSULENZE DIREZIONALI	50.000	29.974	50.000	50.000	-	-	-	-
			CA.3.11.04.35	PRESTAZ.PROFESSIONALI	93.800	380.035	100.500	29.000	23.500	8.000	-	40.000
			CA.3.11.04.36	SPESE NOTARILI	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-	-	-
			CA.3.11.04.37	ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI PROF.LI E CONSULENZE	-	1.334	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.38	IRAP PRESTAZIONI PROFESSIONALI	-	2.133	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.41	ASSISTENZA TECNICA	150.000	162.184	150.000	-	-	-	-	150.000
			CA.3.11.04.42	ASSISTENZA SW	70.000	131.685	70.000	-	-	-	-	70.000
			CA.3.11.04.45	MANUTENZIONI E IMPLEMENTAZIONI SOFTWARE	98.600	97.241	98.600	5.800	92.800	-	-	-
			CA.3.11.04.46	PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	282.840	170.327	241.469	-	241.469	-	-	-
			CA.3.11.04.47	IRAP PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	990	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.48	ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	2.713	-	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
		<b>CA.3.11.02</b>		<b>ACQUISTO MATERIALI</b>	<b>124.650</b>	<b>258.650</b>	<b>98.320</b>	<b>10.920</b>	<b>7.400</b>	-	<b>5.000</b>	<b>75.000</b>
			CA.3.11.02.02	LIBRETTI E TESSERE	5.000	5.000	5.000	-	-	-	5.000	-
			CA.3.11.02.03	VESTIARIO E BIANCHERIA	650	650	720	720	-	-	-	-
			CA.3.11.02.04	CANCELLERIA	40.200	52.615	30.300	300	-	-	-	30.000
			CA.3.11.02.05	STAMPATI VARI	12.200	43.743	7.200	-	2.200	-	-	5.000
			CA.3.11.02.06	CARTA PER FOTOCOPIE	13.000	13.000	10.000	-	-	-	-	10.000
			CA.3.11.02.08	MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO	3.500	90.293	2.500	2.500	-	-	-	-
			CA.3.11.02.09	REGGILIBRI, PORTARIVISTE, SCHEDE PRESTITO E CONSULTAZIONE	2.000	2.000	2.000	-	2.000	-	-	-
			CA.3.11.02.10	MATERIALE PER LEGATORIA	3.200	3.200	3.200	-	3.200	-	-	-
			CA.3.11.02.11	CARTOGRAFIA CARTACEA	-	2.916	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.02.12	DOCUMENTAZIONE DIGITALE	2.500	1.800	2.000	2.000	-	-	-	-
			CA.3.11.02.14	CARBURANTI	4.400	4.735	5.400	5.400	-	-	-	-
			CA.3.11.02.15	FOTOCOPIE, SPESE TIPOGRAFICHE, SERIGRAFICHE, MICROFILM	-	697	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.02.16	MATERIALE DI CONSUMO PER EDILIZIA	30.000	30.000	30.000	-	-	-	-	30.000
			CA.3.11.02.17	MATERIALE DI CONSUMO TIPOGRAFICO	3.000	3.000	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.02.18	MERCI DESTINATE ALLA RIVENDITA	5.000	5.000	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.11.05</b>		<b>COSTI PER GODIM BENI DI TERZI</b>	<b>984.243</b>	<b>4.658.667</b>	<b>993.243</b>	<b>1.000</b>	<b>9.000</b>	<b>67.000</b>	<b>26.243</b>	<b>890.000</b>
			CA.3.11.05.01	CANONE LICENZE SOFTWARE	701.000	768.045	701.000	1.000	-	-	-	700.000
			CA.3.11.05.02	FITTO LOCALI	257.000	3.888.224	257.000	-	-	67.000	-	190.000
			CA.3.11.05.03	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	26.243	2.399	26.243	-	-	-	26.243	-
			CA.3.11.05.04	SPESE FORFETTARIE UTENZE	-	-	9.000	-	9.000	-	-	-
		<b>CA.3.11.06</b>		<b>ALTRI COSTI GENERALI</b>	<b>2.661.988</b>	<b>3.033.262</b>	<b>2.688.023</b>	<b>142.500</b>	<b>82.366</b>	<b>110.700</b>	<b>32.457</b>	<b>2.320.000</b>
			CA.3.11.06.01	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. ESTERNO	133.957	441.109	95.623	-	63.166	-	32.457	-
			CA.3.11.06.02	GETTONI PRESENZA C D A	4.631	4.631	5.200	-	-	5.200	-	-
			CA.3.11.06.03	GETTONI PRESENZA NUCLEO VALUTAZIONE	8.500	19.270	12.500	-	-	12.500	-	-
			CA.3.11.06.04	COMPENSO REVISORI DEI CONTI	38.500	27.730	27.000	-	-	27.000	-	-
			CA.3.11.06.05	MISSIONI E RIMB SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	16.000	26.000	26.000	10.000	-	16.000	-	-
			CA.3.11.06.06	COMMISSIONI CONCORSI PERS. T.A.	10.000	10.000	10.000	-	-	10.000	-	-
			CA.3.11.06.07	COMMISSIONI CONSORSI PERS. DOCENTE	40.000	40.092	40.000	-	-	40.000	-	-
			CA.3.11.06.08	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA FISSA	25.000	25.000	25.000	-	-	-	-	25.000
			CA.3.11.06.09	SPESE CONSUMO ACQUA	65.000	65.000	65.000	-	-	-	-	65.000
			CA.3.11.06.10	SPESE ENERGIA ELETTRICA	700.000	700.000	630.000	-	-	-	-	630.000
			CA.3.11.06.11	SPESE PER RISCALDAMENTO	550.000	550.000	650.000	-	-	-	-	650.000
			CA.3.11.06.12	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA MOBILE	15.000	15.000	15.000	-	-	-	-	15.000
			CA.3.11.06.13	UTENZE E CANONI PER RETI TRASMISS.DATI	12.000	36.200	30.000	-	-	-	-	30.000
			CA.3.11.06.14	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	19.000	19.458	23.200	15.500	7.700	-	-	-
			CA.3.11.06.15	MANUTENZIONE IMPIANTI	270.000	280.530	270.000	-	-	-	-	270.000
			CA.3.11.06.16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	100.000	103.843	100.000	-	-	-	-	100.000
			CA.3.11.06.17	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	450.000	465.000	450.000	-	-	-	-	450.000
			CA.3.11.06.19	QUOTE ASSOCIATIVE	126.500	126.500	125.800	114.300	11.500	-	-	-
			CA.3.11.06.25	MANUTENZIONE ORDINARIA GIARDINI E AREE SCOPERTE	55.000	55.000	60.000	-	-	-	-	60.000
			CA.3.11.06.26	MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	20.000	20.000	25.000	-	-	-	-	25.000
			CA.3.11.06.27	MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	2.900	2.900	2.700	2.700	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
	<b>CA.3.12</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			<b>2.180.525</b>	<b>2.180.525</b>	<b>2.255.414</b>	-	-	<b>2.255.414</b>	-	-
		<b>CA.3.12.01</b>	AMMORTAMENTI		<b>2.180.525</b>	<b>2.180.525</b>	<b>2.255.414</b>	-	-	<b>2.255.414</b>	-	-
			CA.3.12.01.02	Amm.To Costi Di Ricerca, Sviluppo E Pubblicita'	37.500	37.500	20.000	-	-	20.000	-	-
			CA.3.12.01.03	Amm.To Diritti Di Brev. Industriale	375	375	375	-	-	375	-	-
			CA.3.12.01.05	Amm.To Edifici	855.600	855.600	900.417	-	-	900.417	-	-
			CA.3.12.01.07	Amm.To Impianti Generici	252.015	252.015	102.294	-	-	102.294	-	-
			CA.3.12.01.08	Amm.To Arredi	26.375	26.375	30.868	-	-	30.868	-	-
			CA.3.12.01.09	Amm.To Mobili	4.545	4.545	8.745	-	-	8.745	-	-
			CA.3.12.01.10	Amm.To Macchine Ufficio	188.736	188.736	-	-	-	-	-	-
			CA.3.12.01.12	Amm.To Strumenti Tecnici, Attrezzature In Genere	51.936	51.936	154.715	-	-	154.715	-	-
			CA.3.12.01.15	Amm.To Automezzi	1.718	1.718	-	-	-	-	-	-
			CA.3.12.01.16	Amm.To Attrezzature Informatiche	22.145	22.145	272.230	-	-	272.230	-	-
			CA.3.12.01.21	Amm.To Licenze Software	11.377	11.377	26.765	-	-	26.765	-	-
			CA.3.12.01.22	Amm.to Migliorie Su Beni Di Terzi	728.203	728.203	739.007	-	-	739.007	-	-
		<b>CA.3.12.02</b>	SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI		-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.3.14</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>			-	<b>543.670</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.14.01</b>	ACCANTONAM PER RISCHI E ONERI		-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.15.01</b>	ALTRI ACCANTONAMENTI		-	<b>543.670</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.3.15.01.02	Acc.To Rischi Del Personale	-	1	-	-	-	-	-	-
			CA.3.15.01.03	Acc.To Imposte E Tasse	-	12.788	-	-	-	-	-	-
			CA.3.15.01.04	Acc.To Fondo Di Riserva	-	353	-	-	-	-	-	-
			CA.3.15.01.05	Acc.To Per Rinnovi Contrattuali	-	530.529	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.3.16</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			<b>1.348.443</b>	<b>2.062.871</b>	<b>1.220.786</b>	<b>129.010</b>	<b>170.194</b>	<b>1.000</b>	<b>660.582</b>	<b>260.000</b>
		<b>CA.3.16.01</b>	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		<b>583.850</b>	<b>620.474</b>	<b>576.850</b>	<b>9.350</b>	<b>6.500</b>	<b>1.000</b>	<b>300.000</b>	<b>260.000</b>
			CA.3.16.01.01	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI	-	964	-	-	-	-	-	-
			CA.3.16.01.02	ALTRE IMPOSTE E TASSE	293.850	303.261	266.850	350	6.500	-	-	260.000
			CA.3.16.01.06	VERTENZE PERSONALE E SINDACALI	9.000	9.000	9.000	9.000	-	-	-	-
			CA.3.16.01.08	ONERI RAVVEDIMENTO OPEROSO	1.000	1.000	1.000	-	-	1.000	-	-
			CA.3.16.01.09	RIMBORSO CONTRIBUTI STIDENTESCHI	280.000	306.249	300.000	-	-	-	300.000	-
		<b>CA.3.16.02</b>	TRASFERIMENTI PASSIVI INTERNI		<b>764.593</b>	<b>1.442.397</b>	<b>643.936</b>	<b>119.660</b>	<b>163.694</b>	-	<b>360.582</b>	-
			CA.3.16.02.01	Trasferimento quote su progetti a favore ateneo	361.640	172.189	199.574	-	163.694	-	35.880	-
			CA.3.16.02.02	Trasferimenti interni per ritenute di Ateneo su master	267.741	152.540	297.000	-	-	-	297.000	-
			CA.3.16.02.03	Trasferimenti interni per ritenute di Ateneo 10% su progetti commerciali	21.300	36.110	25.800	25.800	-	-	-	-
			CA.3.16.02.04	Trasferimenti interni per ritenute Fondo Comune di Ateneo 10% su progetti commerciali	21.300	34.660	25.800	25.800	-	-	-	-
			CA.3.16.02.05	Trasferimenti interni per ritenute a favore delle strutture 5% su progetti commerciali	10.650	18.525	12.900	12.900	-	-	-	-
			CA.3.16.02.06	Trasferimenti interni per ritenute a favore del Welfare 2% su progetti commerciali	4.260	6.932	5.160	5.160	-	-	-	-
			CA.3.16.02.07	Trasferimenti interni per margini su attività finanziate	77.702	937.248	77.702	50.000	-	-	27.702	-
			CA.3.16.02.08	Trasferimenti interni per copertura costi di gestione	-	84.192	-	-	-	-	-	-
	<b>TOT COSTI OPERATIVI</b>				<b>44.449.085</b>	<b>76.405.304</b>	<b>43.306.775</b>	<b>1.596.846</b>	<b>5.081.641</b>	<b>25.530.671</b>	<b>4.907.616</b>	<b>6.190.000</b>
	<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI</b>				<b>-1.428.908</b>	<b>-29.151.682</b>	<b>-1.569.259</b>	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BUDGET 2019	BUDGET ASSESTATO	BUDGET 2020	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBL. E DOC.	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DID. E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA TECNICA
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>	<b>-2.500</b>	-	-	<b>-2.500</b>	-	-
	<b>CA.4.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.4.13.01</b>	PROVENTI FINANZIARI		-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.3.13</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	-	-	<b>2.500</b>	-	-
		<b>CA.3.13.01</b>	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	<b>2.500</b>	-	-	<b>2.500</b>	-	-
			CA.3.13.01.03	SPESE BANCARIE	2.500	2.500	2.500	-	-	2.500	-	-
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>							-	-	-	-	-
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				-	<b>14.034</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.01.17	Sopravvenienze Attive	-	14.034	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.3.18</b>	<b>ONERI STRAORDINARI</b>			-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.3.18.01</b>	ONERI STRAORDINARI		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>F</b>	<b>IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE</b>				<b>120.200</b>	<b>148.200</b>	<b>160.200</b>	-	-	<b>100.000</b>	-	<b>60.200</b>
	<b>CA.3.20</b>	<b>IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE</b>			<b>120.200</b>	<b>148.200</b>	<b>160.200</b>	-	-	<b>100.000</b>	-	<b>60.200</b>
		<b>CA.3.20.01</b>	IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP		<b>120.200</b>	<b>148.200</b>	<b>160.200</b>	-	-	<b>100.000</b>	-	<b>60.200</b>
			CA.3.20.01.01	IMPOSTE DIRETTE	120.200	148.200	160.200	-	-	100.000	-	60.200
	<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>				<b>-1.551.608</b>	<b>-29.288.348</b>	<b>-1.731.959</b>					
	<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DA CEP</b>				<b>1.551.608</b>		<b>1.731.959</b>	-	-	<b>1.731.959</b>	-	-
			CA.4.17.02.03	Utilizzo Fondo Di Riserva Vincolato Per Copertura Ammortamenti Da Contabilità Economico-Patrimoniale	769.344		931.740	-	-	931.740	-	-
			CA.4.17.02.06	Utilizzo Riserve a Copertura Deficit	782.264		800.219	-	-	800.219	-	-
	<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>				-		-	-	-	-	-	-

ALLEGATO 3

DETTAGLIO PROGETTI

PROGETTO	CODICE CONTO	DENOMINAZ_CONTO	RICAVO	COSTO
<b>FONDAZIONE VE</b>	CA.4.11.01.06	C.Tti/Convenzioni/Accordi Privati Correnti	200.000	
	CA.3.10.05.01	Assegni di ricerca		30.000
	CA.3.10.01.04	Dottorato di ricerca		60.000
	CA.3.10.10.06	Spese per allestimento convegni e seminari		60.000
	CA.3.16.02.07	Trasferimenti interni per margini su attività finanziate		50.000
		<b>TOT</b>	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
<b>DIDATTICA_MASTER</b>	CA.4.10.01.06	Contributi Studenteschi Iscrizione Master	1.103.395	
	CA.3.10.06.01	Contratti Di Insegnamento		370.000
	CA.3.10.07.02	Attività Didattiche Integrative		165.237
	CA.3.10.10.01	Compensi A Relatori Per Partecipazione Convegni E Seminari		180.000
	CA.3.10.10.05	Spese Per Ristorazione E Ospitalità		32.457
	CA.3.11.05.03	Noleggio Mezzi Di Trasporto		26.243
	CA.3.11.06.01	Missioni - Indennità E Rimborso Spese Pers.Esterno		32.457
	CA.3.16.02.02	Trasferimenti interni per ritenute di Ateneo su master		297.000
			<b>TOT</b>	<b>1.103.395</b>
<b>DIDATTICA_ERASMUS</b>	CA.4.11.01.01	C.Tti/Convenzioni/Accordi Miur Correnti	743.186	
	CA.3.10.01.10	Rimb.Spese Mobilità Fini Didattici		569.706
	CA.3.10.07.04	Missioni - Indennità E Rimborso Spese Pers.Docente		12.000
	CA.3.10.10.01	Compensi A Relatori Per Partecipazione Convegni E Seminari		116.600
	CA.3.11.01.18	Missioni - Indennità E Rimborso Spese Pers. T.A.		9.000
	CA.3.10.09.07	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI		0
	CA.3.16.02.01	Trasferimenti interni per ritenute di Ateneo su progetti istituzionali		35.880
		<b>TOT</b>	<b>743.186</b>	<b>743.186</b>
<b>MIBACT</b>	CA.4.11.01.02	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI CORRENTI	272.057	
	CA.3.10.06.01	Contratti Di Insegnamento		244.355
	CA.3.16.02.07	Trasferimenti interni per margini su attività finanziate		27.702
		<b>TOT</b>	<b>272.057</b>	<b>272.057</b>
<b>RICERCA_MIUR</b>	CA.4.10.03.01	Assegnazioni MIUR per progetti interesse nazionale	476.324	
	CA.3.10.05.01	Assegni di ricerca		216.000
	CA.3.10.01.04	Dottorato di ricerca		90.000
	CA.3.10.07.04	Missioni personale docente		52.661
	CA.3.10.10.06	Spese per allestimento convegni e seminari		25.000
	CA.3.11.04.46	Prestazioni professionali su progetti di ricerca		49.794
	CA.3.16.02.01	Trasferimento quote su progetti a favore ateneo		42.869
		<b>TOT</b>	<b>476.324</b>	<b>476.324</b>
<b>RICERCA_UE</b>	CA.4.11.04.06	Convenzioni Accordi Unione Europea	1.342.500	
	CA.3.10.04.08	Ricercatori A Tempo Determinato		300.000
	CA.3.10.05.01	Assegni di ricerca		480.000
	CA.3.10.01.04	Dottorato di ricerca		0
	CA.3.10.07.04	Missioni personale docente		150.000
	CA.3.10.10.06	Spese per allestimento convegni e seminari		100.000
	CA.3.11.04.46	Prestazioni professionali su progetti di ricerca		191.675
	CA.3.16.02.01	Trasferimento quote su progetti a favore ateneo		120.825
		<b>TOT</b>	<b>1.342.500</b>	<b>1.342.500</b>
<b>RICERCA_FSE</b>	CA.4.11.02.03	Convenzioni accordi con Regioni	711.666	
	CA.3.10.05.01	Assegni di ricerca		650.000

PROGETTO	CODICE CONTO	DENOMINAZ_CONTO	RICAVO	COSTO
	CA.3.11.06.01	Missioni personale esterno		61.666
		<b>TOT</b>	<b>711.666</b>	<b>711.666</b>
<b>ARCHIVIO PROGETTI</b>	CA.4.12.01.02	PROVENTI DIVERSI	5.000	
	CA.3.10.08.01	Materiale di consumo laboratori e centri		5.000
		<b>TOT</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
<b>PROGETTI LABORATORI</b>	CA.4.12.01.01	PRESTAZIONI A PAGAMENTO	258.000	
	CA.3.10.04.06	COMP. SU PROVENTI DA TERZI DOCENTI T.IND.		35.500
	CA.3.10.07.04	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS.DOCENTE		11.150
	CA.3.11.01.09	COMP.SU PROVENTI DA TERZI PERS. T.A. T.IND.		57.000
	CA.3.11.01.18	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. T.A.		11.250
	CA.3.10.08.01	MATERIALE DI CONSUMO LABORATORI E CENTRI		4.700
	CA.3.11.03.03	PUBBLICAZIONI E STAMPE		1.000
	CA.3.11.04.11	PREMI ASSICURATIVI		200
	CA.3.11.04.13	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE		200
	CA.3.11.04.15	SMALTIMENTO MATERIALE DI RISULTA		1.500
	CA.3.11.04.18	PEDAGGI		800
	CA.3.11.04.25	PROVE SU MATERIALI DA COSTRUZIONE		2.000
	CA.3.11.04.29	ISCRIZIONI A CONVEGNI, CONGRESSI		2.400
	CA.3.11.04.35	PRESTAZ.PROFESSIONALI		9.000
	CA.3.11.02.03	VESTIARIO E BIANCHERIA		720
	CA.3.11.02.04	CANCELLERIA		300
	CA.3.11.02.08	MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO		500
	CA.3.11.02.14	CARBURANTI		4.900
	CA.3.11.06.14	MANUTENZIONE ATTREZZATURE		9.500
	CA.3.11.06.19	QUOTE ASSOCIATIVE		1.100
	CA.3.11.06.27	MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO		700
	CA.1.11.02.03	STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE		32.750
	CA.1.11.03.01	ARREDI		1.170
	CA.3.16.02.03	Trasferimento quote su progetti a favore ateneo 10%		25.800
	CA.3.16.02.04	Trasferimento quote su progetti a favore Fondo Comune Ateneo 10%		25.800
	CA.3.16.02.05	Trasferimento quote su progetti a favore Struttura 5%		12.900
	CA.3.16.02.06	Trasferimento quote su progetti a favore Welfare 2%		5.160
		<b>TOT</b>	<b>258.000</b>	<b>258.000</b>
		<b>TOT COMPLESSIVO</b>	<b>5.112.128</b>	<b>5.112.128</b>

ALLEGATO 4

BUDGET INVESTIMENTI 2020

a) prospetto ex DM 925/2015

INVESTIMENTI/IMPIEGHI					FONTI DI FINANZIAMENTO		
LIV3	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2019	BGT ASSESTATO 2019	BGT 2020	CONTRIBUTI DA TERZI	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		<b>366.500</b>	<b>189.592</b>	<b>381.500</b>	-	-	<b>381.500</b>
CA.1.10.01	COSTI DI IMPIANTO DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	150.000	34.248	80.000	-	-	80.000
CA.1.10.02	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	1.500	1.500	1.500	-	-	1.500
CA.1.10.03	CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	15.000	151.585	0	-	-	0
CA.1.10.04	IMMOBILIZZ IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0	2.259	0	-	-	0
CA.1.10.05	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	200.000	0	300.000	-	-	300.000
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		<b>1.801.700</b>	<b>4.922.975</b>	<b>1.960.370</b>	-	-	<b>1.960.370</b>
CA.1.11.01	TERRENI E FABBRICATI	1.450.000	2.553.694	1.264.500	-	-	1.264.500
CA.1.11.02	IMPIANTI E ATTREZZATURE	265.450	2.211.263	634.200	-	-	634.200
CA.1.11.03	MOBILI E ARREDI	86.250	158.018	61.670	-	-	61.670
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>							
CA.1.12.01	PARTECIPAZIONI						
		<b>2.168.200</b>	<b>5.112.567</b>	<b>2.341.870</b>	-	-	<b>2.341.870</b>

b) prospetto analitico

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2019	BGT ASSESTATO 2019	BGT 2020	UA.01.01 DIREZIONE	UA.01.02 AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DOCUMENTALE	UA.01.03 AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 AREA TECNICA
<b>CA.1 INVESTIMENTI</b>					<b>2.168.200</b>	<b>5.112.567</b>	<b>2.341.870</b>	<b>63.570</b>	<b>23.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2.255.000</b>
	<b>CA.1.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			<b>366.500</b>	<b>189.592</b>	<b>381.500</b>	<b>0</b>	<b>1.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>380.000</b>
		<b>CA.1.10.01</b>	COSTI DI IMPIANTO DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO		150.000	34.248	80.000	0	0	0	0	80.000
			CA.1.10.01.02	COSTI DI RICERCA, SVILUPPO E PUBBLICITA'	150.000	34.248	80.000	0	0	0	0	80.000
		<b>CA.1.10.02</b>	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO		1.500	1.500	1.500	0	1.500	0	0	0
			CA.1.10.02.01	DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	0	1.500	1.500	0	1.500	0	0	0
			CA.1.10.02.02	DIRITTI DI UTILIZZAZIONE OPERE DELL'INGEGNO	1.500	0	0	0	0	0	0	0
		<b>CA.1.10.03</b>	CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI		<b>15.000</b>	<b>151.585</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			CA.1.10.03.02	LICENZE SOFTWARE	15.000	151.585	0	0	0	0	0	0
		<b>CA.1.10.04</b>	IMMOBILIZZ IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI		<b>0</b>	<b>2.259</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
			CA.1.10.04.01	IMMOBILIZZ IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	0	2.259	0	0	0	0	0	0
		<b>CA.1.10.05</b>	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI		<b>200.000</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300.000</b>
			CA.1.10.05.01	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI	200.000	0	300.000	0	0	0	0	300.000
	<b>CA.1.11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			<b>1.801.700</b>	<b>4.922.975</b>	<b>1.960.370</b>	<b>63.570</b>	<b>21.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.875.000</b>
		<b>CA.1.11.01</b>	TERRENI E FABBRICATI		<b>1.450.000</b>	<b>2.553.694</b>	<b>1.264.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.264.500</b>
			CA.1.11.01.01	EDIFICI	1.450.000	2.553.694	1.264.500	0	0	0	0	1.264.500
		<b>CA.1.11.02</b>	IMPIANTI E ATTREZZATURE		<b>265.450</b>	<b>2.211.263</b>	<b>634.200</b>	<b>62.400</b>	<b>21.800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>550.000</b>
			CA.1.11.02.01	IMPIANTI GENERICI	0	34.398	222.500	0	0	0	0	222.500
			CA.1.11.02.03	STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE	44.000	1.106.020	91.500	52.750	0	0	0	38.750
			CA.1.11.02.04	ATTREZZATURE INFORMATICHE	221.450	1.070.845	320.200	9.650	21.800	0	0	288.750
		<b>CA.1.11.03</b>	MOBILI E ARREDI		<b>86.250</b>	<b>158.018</b>	<b>61.670</b>	<b>1.170</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>60.500</b>
			CA.1.11.03.01	ARREDI	86.250	157.042	61.670	1.170	0	0	0	60.500
			CA.1.11.03.02	MOBILI	0	976	0	0	0	0	0	0
	<b>CA.1.12</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>										
		<b>CA.1.12.01</b>	PARTECIPAZIONI									