

ESTRATTO del VERBALE n. 19 del Consiglio di Amministrazione
Adunanza ordinaria del 17 dicembre 2013

L'anno duemilatredici, il giorno diciassette del mese di dicembre alle ore 10:00 presso la sala Dessau della sede Centrale della Università degli Studi di Perugia, a seguito di convocazione con nota rettorale in data 10.12.2013 prot. n. 2013/38260 inviata a tutti i componenti mediante posta elettronica, si è riunito in seduta ordinaria il Consiglio di Amministrazione per trattare il seguente ordine del giorno:

omissis

4. Approvazione Bilancio Unico di previsione dell'Esercizio Finanziario 2014 e Bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014-2016;

omissis

Presiede la seduta il Magnifico Rettore, Prof. Franco MORICONI.

Assume le funzioni di Segretario verbalizzante, in forza del D.R. n. 1749 del 19.9.2012, la Dott.ssa Alessandra DE NUNZIO, Responsabile dell'Ufficio Organi Collegiali.

Partecipa ai lavori senza diritto di voto ai sensi dell'art. 21, comma 5, dello Statuto la Dott.ssa Angela Maria LACAITA - Direttore Generale.

Il Presidente, con il supporto del Segretario verbalizzante, verifica il *quorum strutturale* ai fini della validità della seduta in conformità all'art. 56, comma 1, dello Statuto.

I componenti dell'Organo sono pari a 18, di cui 1 non designato in rappresentanza del Comune di Perugia ed 1 rappresentante degli Studenti non sostituito a seguito di decadenza per effetto del conseguimento del diploma di laurea.

Risultano presenti:

il Prof. Umberto DESIDERI - rappresentante dei Professori di ruolo di I fascia, il Prof. Vincenzo Nicola TALESA - rappresentante dei Professori di ruolo di I fascia, il Prof. Andrea SASSI - rappresentante dei Professori di ruolo di I fascia, il Prof. Antonio BOGGIA - rappresentante dei Professori di ruolo di II fascia, la Prof.ssa Ines DI ROSA - rappresentante dei Professori di ruolo di II fascia, il Prof. Giuseppe SCHILLACI - rappresentante dei Professori di ruolo di II fascia, il Dott. Massimo ALLEGRUCCI - rappresentante dei Ricercatori universitari, il Dott. Lucio CAGINI - rappresentante dei Ricercatori universitari, la Dott.ssa Giuliana FATABBI - rappresentante dei Ricercatori universitari, il Geom. Francesco CECCAGNOLI - rappresentante del Personale tecnico-amministrativo, il Dott. Luigi FABIANI - rappresentante del Personale tecnico-amministrativo, il Dott. Mauro PAGGI - rappresentante del Personale tecnico-amministrativo ed il Sig. Amabile FAZIO - rappresentante degli Studenti.

E' assente giustificato: il Prof. Massimo LOTITO rappresentante della Regione dell'Umbria.

Il Presidente, dopo aver constatato la presenza del numero legale ai fini della validità della seduta ovvero di 14 Consiglieri su 18 componenti l'Organo, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.



Annotazioni sulle presenze nel corso della seduta.

Alle ore 11:10, durante la trattazione del punto n. 4) all'odg, esce dall'aula il Prof. Andrea SASSI.

E' presente in sala il Prof. Pietro Burrascano, Pro Rettore del Polo Scientifico – Didattico di Terni.

E' presente in sala, altresì, il Dott. Pasquale Principato, Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università degli Studi di Perugia.

Sono presenti inoltre, su invito del Presidente, per fornire eventuali chiarimenti di carattere tecnico:

- il Prof. Alessandro Montrone, Delegato del Rettore per il settore Bilancio e Risorse finanziarie;
- in ordine ai punti nn. 3, 10, 11, 12, 13, 14, l'Ing. Fabio Piscini, Dirigente della Ripartizione Tecnica;
- In ordine ai punti nn. 4 e 5, la Dott.ssa Tiziana Bonaceto, Dirigente della Ripartizione Gestione delle Risorse Finanziarie, il Dott. Giuliano Antonini, Responsabile Area Bilanci, Contabilità Finanziaria e Fiscale e la Dott.ssa Edith Nicoziani, Responsabile Ufficio Bilanci;
- limitatamente al punto n. 6 la Dott.ssa Sabrina Bonfiglio, Responsabile dell'Area Legale e Contratti.

omissis



O.d.G. n. 4) Oggetto: Approvazione Bilancio Unico di previsione dell'Esercizio Finanziario 2014 e Bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014-2016

IL PRESIDENTE

Visto l'art. 20, comma 2 lett. b), dello Statuto di Ateneo;

Visto altresì l'art. 16, commi 1 e 2 lettera b), dello Statuto di Ateneo;

Tenuto conto della delibera assunta dal Cda nella seduta del 26 settembre 2013, con la quale è stato disposto di procrastinare al 1° gennaio 2015 l'adozione della contabilità economico-patrimoniale ed altresì di adottare dal 1° gennaio 2014 il bilancio unico di ateneo in contabilità finanziaria;

Vista la delibera del Senato Accademico, in data 3 dicembre u.s., con la quale sono state formulate le Linee programmatiche per la predisposizione del Bilancio Unico di previsione 2014 e del Bilancio unico pluriennale di Ateneo;

Vista la delibera del Senato Accademico, in data 11.12.2013, con la quale è stato espresso parere positivo al progetto di Bilancio Unico di previsione per l'esercizio finanziario 2014 e di Bilancio unico pluriennale di Ateneo nonché sulla Relazione di accompagnamento, ed è stata confermata alle strutture autonome di ricerca e ai Centri di servizio esistenti, così come in dettaglio indicati nella suddetta relazione, piena autonomia amministrativa e gestionale fintantoché i preposti Organi non daranno attuazione, nel prossimo esercizio, alla riorganizzazione prevista dagli artt. 140 e 141 del Regolamento Generale di Ateneo;

Visto il progetto di Bilancio Unico e la relativa Relazione di accompagnamento, di cui viene data lettura e che allegata al presente verbale ne costituisce parte integrante e sostanziale sub lett. B1);

Visti i prospetti del bilancio Unico di previsione 2014, del bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014-2016 e dei relativi allegati, acclusi al presente verbale sub lett. B2) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Acquisito il parere favorevole al Bilancio Unico di previsione dell'esercizio 2014 e al bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014 – 2016 reso dal Collegio dei Revisori, in data 16.12.2013, che si allega al presente verbale sub lett. B3) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Visto il Programma triennale 2014/2016 e l'elenco annuale 2014 dei lavori pubblici dell'Università degli Studi di Perugia, redatti ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. n. 163/2006, a mente del combinato disposto dell'art. 13 del D.P.R. 207/2010 nonché del D.M. Infrastrutture e Trasporti del 11 novembre 2011 ed approvati nell'odierna seduta al punto n. 3) all'odg;

Visti i bilanci preventivi dell'esercizio finanziario 2014 dei Lasciti Mortier e Muzzioli, acclusi al presente verbale sub lett. B4) e B5) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Rilevato che nel dibattito:

omissis

Invita il Consiglio a deliberare in merito all'approvazione del Bilancio Unico di previsione dell'esercizio finanziario 2014 e del Bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014-2016 ed i relativi allegati;

Invita, altresì, il Consiglio a deliberare in merito alla conferma di piena autonomia amministrativa e gestionale alle Strutture autonome di ricerca e di servizio esistenti.

II CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Udito quanto esposto dal Presidente;

Visto l'art. 20, comma 2 lett. b), dello Statuto di Ateneo;

Visto altresì l'art. 16, commi 1 e 2 lettera b), dello Statuto di Ateneo;

Vista la delibera del 26 settembre 2013 richiamata in narrativa;

Vista la delibera del Senato Accademico del 3 dicembre 2013 con la quale sono state formulate le Linee programmatiche per il Bilancio Unico Preventivo di previsione 2014 e del Bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014/2016;

Vista la delibera del Senato Accademico dell'11 dicembre 2013 con la quale è stato espresso il parere positivo al progetto di Bilancio Unico Preventivo predisposto per l'esercizio finanziario 2014 e di Bilancio unico pluriennale di Ateneo nonché sulla Relazione di accompagnamento, ed è stata confermata alle strutture autonome di ricerca e ai Centri di servizio esistenti, così come in dettaglio indicati nella suddetta

relazione, piena autonomia amministrativa e gestionale fintantoché i preposti Organi non daranno attuazione, nel prossimo esercizio, alla riorganizzazione prevista dagli artt. 140 e 141 del Regolamento Generale di Ateneo;

Letta la Relazione di accompagnamento al Bilancio Unico di previsione dell'esercizio finanziario 2014 ed al bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014 - 2016;

Esaminati i documenti allegati al Bilancio, di cui in premessa;

Acquisito il parere favorevole del Collegio dei Sindaci in data 16.12.2013;

All'unanimità

DELIBERA

- ❖ di approvare il Bilancio Unico di Previsione per l'esercizio finanziario 2014 e il Bilancio Unico Pluriennale di Ateneo 2014-2016 ed i relativi allegati;
- ❖ di confermare alle Strutture autonome di ricerca e ai Centri di servizi esistenti, così come in dettaglio indicati nella relazione di accompagnamento al bilancio, piena autonomia amministrativa e gestionale fintantoché i preposti Organi non daranno attuazione, nel prossimo esercizio, alla riorganizzazione prevista dagli artt. 140 e 141 del Regolamento Generale di Ateneo.

La presente delibera è immediatamente esecutiva e la relativa verbalizzazione è approvata seduta stante.



omissis

Non essendovi altro argomento all'ordine del giorno da trattare, la seduta ordinaria del Consiglio di Amministrazione del 17 dicembre 2013 termina alle ore 12:30.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE

(F.to Dott.ssa Alessandra De Nunzio)

IL PRESIDENTE

(F.to Rettore Prof. Franco Moriconi)

omissis



Relazione di accompagnamento al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 ed al bilancio pluriennale 2014-2016

Il Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 ed ancor più il bilancio pluriennale 2014-2016 risultano anch'essi, al pari di quelli relativi agli ultimi esercizi finanziari, incisivamente condizionati dall'attuale contesto normativo che, da un lato, restringe progressivamente le risorse statali per gli Atenei e, dall'altro, impone cambiamenti organizzativi e strutturali di non poco momento, quali quelli legati all'attuazione della c.d. Legge Gelmini, Legge n. 240 del 30/12/2010.

Nella sua predisposizione, in primo luogo si è dovuto tenere conto della legge 24 dicembre 2012 n. 229 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2013 e per il triennio 2013-2015", che ha autorizzato, per l'esercizio finanziario 2014 uno stanziamento, per il funzionamento delle Università, pari ad € 6.579.686.504,00, a fronte di uno stanziamento per l'esercizio finanziario 2013, per le medesime finalità, pari ad € 6.629.686.504,00, ai quali è stato poi aggiunto l'incremento di € 100 milioni previsto dall'art. 1, comma 274, della legge 24 dicembre 2012 n. 228 (Legge di stabilità 2013).

Per effetto di tali previsioni, il taglio complessivo, rispetto a quanto stanziato inizialmente per l'esercizio finanziario 2013 (€ 6.729.686.504,00), ammonta quindi a 150 milioni di Euro. Rispetto al 2014, l'esercizio 2013 ha, infatti, beneficiato di uno stanziamento "una tantum" di € 100 milioni, destinati al finanziamento di interventi in favore del sistema universitario e per le finalità di cui al fondo per il finanziamento ordinario delle Università dall'art. 1, comma 274, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013), nonché dell'ultima tranche di € 50 milioni autorizzati dall'art. 29 co. 19 della L. 240/2010 destinati alla valutazione del complessivo impegno didattico, di ricerca e gestionale dei professori e ricercatori universitari, ai fini dell'attribuzione degli scatti, ed alla revisione del trattamento economico degli stessi.

Non può però sottacersi che il Disegno di Legge di stabilità 2014, approvato dal Consiglio dei Ministri e al momento all'esame delle Camere, prevede l'incremento, per il 2014, del finanziamento ordinario delle Università per € 150 milioni.

Tuttavia, il principio di prudenza ha imposto di fare affidamento sulle predette risorse solo a definitiva approvazione della Legge di stabilità e dei successivi provvedimenti che ne stabiliranno destinazione e ripartizione.

Il su esposto quadro di progressiva riduzione delle risorse (dal 2009 al 2013, infatti, si registra un calo del FFO di oltre l'11%), è ancora una volta aggravato dall'incertezza che permane sulle modalità che verranno prescelte per la distribuzione delle medesime.

Infatti, per il 2013 si conosce solo l'ammontare del FFO che sarà distribuito con il modello premiale (circa il 13,5% dello stanziamento disponibile) mentre non si conoscono a

tutt'oggi i criteri di ripartizione, salvo che tale assegnazione sarà attribuita per il 34% sulla base dei criteri finalizzati a premiare la qualità dell'offerta formativa e dei risultati dei processi formativi di ogni Ateneo e, per il restante 66%, sulla base di criteri finalizzati a premiare la qualità della ricerca scientifica. L'unica ulteriore informazione disponibile è che il 90% della somma attribuita in relazione alla qualità della ricerca scientifica (pari al 59,4% del totale delle risorse messe a disposizione per il modello premiale) sarà ripartita sulla base dei risultati della VQR 2004-2010.

Non si è neanche a conoscenza se e quando sarà applicato il nuovo sistema basato sui costi standard, cui aveva fatto cenno l'allora ministro Profumo nella nota di accompagnamento al decreto di ripartizione del FFO 2012.

Stessa incertezza permane sulle modalità con cui sarà ripartito nel 2013 l'intervento a fini perequativi, pari a circa l'1,5% delle risorse disponibili, volto a incentivare prevalentemente gli Atenei che risultano essere stati sotto finanziati rispetto al modello per la ripartizione teorica del fondo di finanziamento ordinario elaborato dai competenti organismi di valutazione del sistema universitario. Gli ultimi dati disponibili si riferiscono all'anno 2012, esercizio nel quale il nostro Ateneo risultò sovra finanziato.

In questo contesto legislativo, non è risultato agevole approntare previsioni in merito all'assegnazione dell'FFO al nostro Ateneo per l'esercizio 2014, e tanto meno effettuare previsioni per gli esercizi 2015 e 2016.

In particolare, la previsione del FFO per l'esercizio finanziario 2014, supponendo una sostanziale costanza delle somme destinate al finanziamento degli interventi specifici e tenuto conto delle destinazioni vincolate ai sensi delle disposizioni attualmente vigenti, è stata stimata pari ad € 128.750.000,00, al netto degli altri interventi finalizzati. L'importo è stato calcolato stimando un calo di circa l'1,5% rispetto all'importo minimo garantito per l'FFO 2013, a sua volta pari al 95% di quanto assegnato nel 2012 per quota base, quota destinata ai fini premiali e perequativi e per il piano straordinario per la chiamata dei professori di seconda fascia.

Sul fronte delle entrate proprie la situazione non è risultata più tranquillizzante: il nostro Ateneo ha subito negli ultimi anni un forte calo sia degli iscritti che degli immatricolati, che perdura nell'Anno Accademico appena iniziato. In particolare, dagli ultimi dati emerge un forte decremento delle iscrizioni totali, stimato nell'11%, dato che risulta, se possibile, peggiorato da un'ancora più forte contrazione delle immatricolazioni, i cui effetti si riverbereranno, a cascata, sugli Anni Accademici futuri.

Tale criticità, propria degli Atenei "generalisti", riflette la negativa congiuntura economica ed il calo demografico del Paese; tuttavia, a questi fattori di carattere generale, si

aggiungono problematiche proprie del contesto perugino, sia in termini di servizi e di accoglienza agli studenti che di sicurezza e vivibilità.

Tutto ciò premesso, e considerato che il forte calo delle immatricolazioni che sta caratterizzando l'Anno Accademico in corso è imputabile anche alla decisione di trasformare a "numero chiuso" alcuni corsi di laurea, si è ritenuto congruo ipotizzare, nel prossimo triennio, un decremento annuo rispetto all'Anno Accademico 2013/2014 di circa il 9% delle entrate da tasse e contributi derivanti dagli studenti iscritti ai corsi di laurea triennale e magistrale, anche in ipotesi di fermare il calo nelle immatricolazioni.

Pertanto, nel presupposto dell'intangibilità degli attuali importi di tasse e contributi, operando una riduzione del 9% delle entrate da contribuzione studentesca, sono state stimate in circa € 21,9 milioni le entrate contributive c.d. proprie. Tale importo deriva per circa 18,9 milioni di € da tasse e contributi relativi agli iscritti ai corsi di laurea, per circa 600 mila € da tasse e contributi relativi agli iscritti alle scuole di specializzazione e ai master, per oltre 200 mila € da tasse e contributi relativi agli iscritti ai corsi di dottorato e per circa 2,15 milioni di € da altre indennità e contributi.

In un siffatto contesto esterno, caratterizzato da forti incertezze economiche e variabili solo in parte "governabili" dagli Atenei, si colloca un passaggio, dal 1° gennaio 2014, altrettanto significativo e rilevante della nostra Università.

Come noto, infatti, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 26 settembre 2013, il nostro Ateneo ha deciso di adottare il bilancio unico di Ateneo dal 1° gennaio 2014, posticipando invece l'adozione della contabilità economico-patrimoniale al 1° gennaio 2015.

Il 2014 sarà quindi un anno di svolta nel quale, in applicazione del nuovo Statuto e dei Regolamenti attuativi, saranno attivate le nuove strutture dipartimentali che sostituiranno sia i Dipartimenti già esistenti che le Facoltà. Proprio in questo contesto di forte cambiamento, con tutti i problemi organizzativi che ne conseguiranno, dovrà comunque essere garantita la "tenuta" complessiva dell'Ateneo.

In particolare, le nuove strutture dipartimentali dovranno essere messe in grado di poter adeguatamente affrontare i nuovi e più ampi compiti istituzionali loro affidati. La legge Gelmini, infatti, riconduce in capo alle nuove strutture dipartimentali le missioni di Ateneo, e quindi le attività di ricerca, quelle specificatamente inerenti la didattica ed il trasferimento della conoscenza e dell'innovazione.

Ma le strutture dipartimentali, contemporaneamente, dovranno anche riorganizzarsi in quanto opereranno non più nel contesto di un bilancio autonomo, ma nel contesto del Bilancio unico di Ateneo. Analoga riorganizzazione, dall'altro lato, non potrà che interessare anche l'Amministrazione Centrale, specie in termini di gestione di tutti i flussi finanziari, compresi

quelli che fino ad oggi erano di esclusiva pertinenza dei Dipartimenti e degli altri Centri con autonomia di bilancio.

A tale proposito, l'Amministrazione, preso atto che la riorganizzazione prevista dagli artt. 140 e 141 del Regolamento Generale di Ateneo, non si è ancora potuta realizzare, ha ritenuto di dover conseguentemente cristallizzare l'attuale situazione organizzativa, confermando alle strutture autonome di ricerca e ai Centri di servizio esistenti piena autonomia amministrativa e gestionale fintantoché i preposti Organi non daranno attuazione, nel prossimo esercizio, alla predetta normativa.

Pertanto, nella configurazione del Bilancio di previsione 2014, le seguenti Strutture sono state equiparate ai Dipartimenti:

- Polo Didattico e Scientifico di Terni;
- Centro Servizi Bibliotecari (C.S.B.);
- Centro Linguistico di Ateneo (C.L.A.);
- Centro di Ateneo per i Musei Scientifici (C.A.M.S.);
- Centro di Eccellenza tecnologie Scientifiche innovative applicate alla ricerca archeologica e storico-artistica (S.M.A.A.R.T.);
- Centro di eccellenza Materiali Innovativi nano strutturali per applicazioni chimiche, fisiche e biomediche (C.E.M.I.N.);
- Centro Interuniversitario di Ricerca sull'Inquinamento da agenti Fisici (C.I.R.I.A.F.);
- Centro Interuniversitario per l'Ambiente (C.I.P.L.A);
- Centro di Eccellenza per la Ricerca sulla Birra (C.E.R.B.)C;
- Centro di servizio Stabulario Centralizzato;
- Centro universitario di microscopia elettronica (C.U.M.E.);
- Scuola Superiore Territorio Ambiente Management (S.S.T.A.M.).

Nel corso del 2014 dovranno comunque essere completate anche tutte le attività prodromiche all'introduzione della contabilità economico-patrimoniale.

Tutto ciò implica per l'Ateneo un notevole investimento anche in termini di risorse umane e di formazione delle medesime.

A tale riguardo si evidenzia però che, per quanto concerne il personale, i punti organico a disposizione dell'Ateneo, risultano, in base alla tabella allegata al D.M. 9 agosto 2013 n. 713, solamente pari a 6,03 (il costo medio annuo nazionale di un punto organico è stabilito pari ad euro 118.489).

In merito al loro utilizzo, l'Ateneo dovrà comunque avviare una ragionata politica di reclutamento in quanto, se da un lato è rimessa all'autonomia degli Atenei la decisione circa il perseguimento degli indirizzi previsti dall'articolo 4 del DLgs 49/2012, lo stesso DLgs 49/2012, all'articolo 9, sottolinea che proprio sulla base del rispetto o meno dei predetti indirizzi sarà effettuata da parte del Ministero la valutazione delle politiche di reclutamento delle università. A fortiori, come sottolineato nella circolare MIUR del 17 ottobre 2013, esplicativa del DM 9

agosto 2013 n. 713, il Ministero effettuerà a riguardo azioni di monitoraggio e verifica al termine del triennio 2013/2015, per la valutazione delle politiche di reclutamento intraprese da ciascun Ateneo.

Prudenzialmente nel bilancio di previsione 2014 non sono state previste entrate da alienazioni del Patrimonio immobiliare, che saranno tuttavia appostate al positivo esito dei bandi esperiti.

Per l'esercizio finanziario 2014, la quadratura del bilancio di previsione, è stata garantita dall'avanzo di amministrazione che si è previsto possa essere generato per l'esercizio finanziario in corso dalla dolorosa ma quanto mai opportuna politica di "austerità" sin qui adottata dall'Ateneo.

L'avanzo presunto di amministrazione, oggetto, per quanto possibile, di analisi puntuale ed approfondita da parte dell'Amministrazione, è stato stimato in circa € 8,5 milioni, sostanzialmente determinato:

- dall'accantonamento prudenziale disposto dagli organi del Governo universitario in sede di assestamento del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013 per il conseguimento del pareggio del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014, giusta DCA del 7 giugno 2013;
- dall'accantonamento disposto dagli organi del Governo universitario in sede di assestamento del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013 per il funzionamento del Centro Servizi Bibliotecari nell'esercizio finanziario 2014;
- dallo svincolo di parte delle somme accantonate per il funzionamento dei nuovi Dipartimenti, con DSA del 4 luglio 2012 e DCA del 20 luglio 2012;
- dall'accantonamento delle entrate derivanti dal prelievo del 10% su PRIN 2010-2011 e FIRB "Futuro e ricerca" 2012 – linea di intervento 3, destinate al finanziamento della ricerca di base;
- dalle maggiori entrate, rispetto a quanto iscritto nel preventivo 2013, che si stima si verificheranno sia con riferimento alla contribuzione studentesca che al Fondo di Finanziamento Ordinario;
- dalle economie di spesa, verificatesi per effetto dello "slittamento" di alcune prese di servizio, degli anticipati pensionamenti nonché delle ricostruzioni di carriera previste a bilancio ma solo parzialmente effettuate.

Sul fronte delle spese, stante l'imprescindibile obiettivo di dover garantire il pareggio, si è riusciti ad assicurare, per quanto riguarda l'Amministrazione centrale, la corretta copertura delle spese non rimodulabili e di quelle necessarie per il funzionamento.

Per garantire la complessiva tenuta dell'offerta formativa e nell'ottica dell'atteso miglioramento dei risultati dell'offerta formativa medesima, è stata prevista, in continuità con

gli esercizi precedenti, la costituzione di un apposito fondo per la remunerazione dei ricercatori impegnati nella suddetta attività di docenza, che per l'a.a. 2013/2014 è stato quantificato in € 508.000,00, tenendo conto del numero di ore di docenza equivalenti ad oggi programmate.

Stante l'ormai prossima attivazione dei nuovi Dipartimenti, unitamente all'adozione di un bilancio unico di Ateneo in contabilità finanziaria, a far data dal 1° gennaio 2014, al fine di garantire anche il regolare funzionamento delle nascenti strutture, nel bilancio unico di previsione 2014 sono state stanziade adeguate risorse, utilizzando parte dell'accantonamento prudenziale, all'uopo costituito, con delibera del Cda del 20 luglio 2012. In particolare, è stata stanziata una prima "quota base" indistinta, di € 40.000,00 per ognuno dei sedici nuovi Dipartimenti, in modo da consentirne fin da subito una pronta e piena operatività, cui vanno ad aggiungersi ulteriori risorse - pari ad € 160.000,00 - volte a costituire un "fondo di riequilibrio", da attribuire sempre ai Dipartimenti, ma sulla base di criteri premiali che verranno stabiliti da una apposita commissione volti a stimolare, nella gestione dei Dipartimenti medesimi, comportamenti virtuosi e, soprattutto, in linea con i criteri premiali del FFO.

Il Centro Servizi Bibliotecari fruisce di una assegnazione per il funzionamento, a carico del bilancio, disposta dagli Organi Accademici per l'esercizio finanziario 2014, pari ad € 1.750.000,00. Tale assegnazione verrà integrata con l'erogazione della III tranche del finanziamento della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia per il Progetto "Sistema bibliotecario d'Ateneo", pari ad € 450.000,00, subordinata all'approvazione del relativo rendiconto annuale.

Sono stati tra l'altro stanziati:

- € 266.110,00 per il funzionamento del Centro Linguistico d'Ateneo, importo stimato sulla base degli specifici contributi a tal fine versati dagli studenti, sulla scorta di quanto già verificatosi nell'A.A. 2012/2013;
- € 20.000,00 per l'Ospedale Veterinario, al fine di garantire la continuità dei servizi minimi essenziali indispensabili per assicurare la ricerca ed il supporto all'assistenza della struttura stessa;
- € 7.500,00 per il funzionamento dello Stabulario centralizzato;
- € 5.000,00 per il funzionamento del Centro universitario di microscopia elettronica (C.U.M.E.);
- € 5.000,00 per il funzionamento del Centro di Ateneo per i Musei Scientifici (C.A.M.S.);
- € 75.000,00 per il funzionamento del corso di Laurea telematico in "Funzionario Giudiziario e Amministrativo";
- € 15.000,00 per il funzionamento dell'Azienda Zootecnica Didattica;
- € 39.280,00 per il funzionamento del Polo Scientifico Didattico di Terni, prevedendo un contributo di circa 16 euro per ogni studente iscritto.

Sono stati previsti adeguati stanziamenti di bilancio per sostenere gli imprescindibili interventi edilizi di manutenzione straordinaria e continuare gli interventi di messa a norma e

sicurezza già avviati nel corso degli esercizi precedenti sul patrimonio immobiliare dell'Ateneo, con particolare riguardo agli edifici di via del Giochetto.

Le risorse finanziarie previste nel bilancio consentiranno altresì di avviare una politica di riqualificazione energetica sugli immobili di meno recente costruzione, dando inizialmente copertura alle attività di contenimento termico nonché alla trasformazione a metano di alcuni impianti di riscaldamento. Le suddette realizzazioni comporteranno indubbi vantaggi patrimoniali ed economici per l'Ateneo, consentendo il loro recupero nel tempo grazie ai risparmi conseguiti nella spesa corrente.

La copertura di eventuali ulteriori spese, per interventi allo stato non previsti, potrà essere effettuata grazie all'utilizzo dei proventi derivanti dalle dismissioni immobiliari operate nel 2012 e negli anni precedenti nonché dalla revisione di impegni di spesa già programmati e, per quanto specificamente attiene agli interventi di riqualificazione energetica, a contributi ed agevolazioni fruibili in materia di interventi per il risparmio energetico.

Al fine di promuovere azioni in favore del personale dell'Ateneo è stato integrato il contributo destinato al Circolo San Martino; per favorire l'utilizzo della mobilità pubblica e alternativa da parte del personale docente e non docente, da realizzarsi anche attraverso la stipula di apposite convenzioni con enti locali e/o società private che prevedano l'utilizzo a prezzi agevolati di mezzi pubblici e di parcheggi da questi collegati con le sedi dell'Ateneo, sono stati previsti in bilancio € 50.000,00; per le provvidenze del personale, è stato garantito uno stanziamento pari a quello previsto per l'esercizio 2013; infine, per le iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti sono stati destinati €. 20.000, da assegnare dietro presentazione da parte degli studenti medesimi di progetti mirati.

Per quanto riguarda la ricerca scientifica, è stato creato un fondo destinato al finanziamento della ricerca di base pari ad € 600.000,00, da ripartire tra i singoli docenti e ricercatori secondo criteri premiali che saranno individuati dai competenti organi del governo universitario. Il predetto stanziamento è stato quasi integralmente finanziato dalle risorse disponibili nel bilancio dell'esercizio corrente derivanti dal prelievo del 10% sulle entrate da ricerca istituzionale per PRIN 2010-2011 e FIRB "Futuro e ricerca" 2012 – linea di intervento 3, per effetto del "meccanismo provvigionale" attivato nel 2013.

Nella predisposizione del bilancio di previsione 2014, particolare rilevanza è stata data al finanziamento delle borse di dottorato. Infatti, a differenza del passato, le risorse stanziare per tale finalità, riflettono non solamente la stima del finanziamento ministeriale atteso, da assestare tuttavia con l'effettiva assegnazione 2014, ma anche una rilevante quota di cofinanziamento dell'Ateneo. Pertanto, qualora la stima del contributo ministeriale venisse confermata, le risorse conseguentemente appostate sarebbero idonee a garantire, per il prossimo ciclo di dottorato di ricerca, l'attivazione di 48 borse triennali.

Preme, tuttavia, evidenziare che tale stanziamento non tiene conto delle ulteriori risorse che il Ministero annualmente assegna per le cd borse aggiuntive di dottorato di ricerca (Fondo per il sostegno dei giovani) e che nel 2013 ha consentito il finanziamento di ulteriori 17 borse, né tiene conto delle eventuali risorse che gli Organi Accademici potranno destinare per le borse di dottorato a valere sul finanziamento relativo alla prossima programmazione triennale.

Parimenti, non può sottacersi che l'Ateneo dovrà comunque, seriamente, impegnarsi per reperire risorse aggiuntive esterne, da soggetti pubblici o privati, da destinare all'attivazione di ulteriori borse.

Al fine di promuovere e potenziare l'immagine dell'Ateneo, attraverso mirate politiche di orientamento universitario ed adeguati sistemi di comunicazione, sono stati appostati, fermi restando i limiti imposti dalla normativa vigente, € 50.000,00 per l'orientamento universitario ed € 10.780,00 per la comunicazione ed informazione pubblica.

Tutto ciò al fine di arrestare il trend negativo delle iscrizioni nell'auspicio che le maggiori risorse stanziata a bilancio, rispetto agli anni precedenti, possano risultare una efficace leva di investimento, con notevoli potenzialità di ritorno in termini di immagine e di immatricolazioni e pertanto di ritorno economico

Per quanto riguarda il bilancio pluriennale, per raggiungere la "quadratura" degli esercizi finanziari 2015 e 2016, stante la totale incertezza in ordine alle entrate statali, è stata data copertura alle sole spese non rimodulabili e, solo parzialmente, a quelle rimodulabili necessarie per garantire il normale funzionamento dell'Ateneo (energia elettrica, riscaldamento, pulizia, etc.).

Infine, in ossequio alle disposizioni su "Obblighi di pubblicazione del bilancio, preventivo e consuntivo, e del Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio, nonché dei dati concernenti il monitoraggio degli obiettivi" di cui all'art. 29 del DLgs 33/2013 (Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni), si riportano di seguito alcuni indicatori conformi all'articolo 19 del DLgs 91/2011, secondo il quale "le amministrazioni pubbliche, contestualmente al bilancio di previsione ed al bilancio consuntivo, presentano un documento denominato *Piano degli indicatori e risultati attesi di bilancio* (...) al fine di illustrare gli obiettivi della spesa, misurarne i risultati e monitorarne l'effettivo andamento in termini di servizi forniti e di interventi realizzati":

a) *Spesa € 50.000,00 per l'orientamento universitario ed € 10.780,00 per la comunicazione ed informazione pubblica*

- obiettivo: promuovere e potenziare l'immagine dell'Ateneo, attraverso mirate politiche di orientamento universitario ed adeguati sistemi di comunicazione;

- indicatore: numero immatricolati a.a. 2014/2015 e biennio successivo;
- risultato atteso per l'indicatore: leggero incremento del numero degli immatricolati nel 2014/2015 rispetto al corrente a.a. 2013/2014 e più netta ripresa nel biennio successivo;

b) *Spesa € 508.000 per la costituzione di un apposito fondo per la remunerazione dei ricercatori impegnati nella attività di docenza*

- obiettivo: garantire la complessiva tenuta dell'offerta formativa e il miglioramento dei risultati dell'offerta formativa medesima;
- indicatore: rapporto tra CFU erogati da docenti interni e CFU complessivamente erogati;
- risultato atteso per l'indicatore: incremento del suddetto rapporto per l'a.a. 2013/2014; e per il biennio successivo

c) *Spesa € 50.000 per favorire l'utilizzo della mobilità pubblica e alternativa da parte del personale docente e non docente*

- obiettivo: ridurre il ricorso all'uso dell'auto propria per raggiungere il luogo di lavoro e, di conseguenza, decongestionare l'area della Conca e le limitate aree di parcheggio ivi disponibili;
- indicatore: numero di dipendenti che fruiscono di mobilità pubblica e alternativa per l'accesso all'area della Conca;
- risultato atteso per l'indicatore: significativo incremento già dal 2014 del suddetto numero.

d) *Stanzamenti di bilancio per sostenere gli imprescindibili interventi edilizi di manutenzione straordinaria e continuare gli interventi di messa a norma e sicurezza sul patrimonio immobiliare dell'Ateneo*

- obiettivo: riqualificazione e messa a norma e sicurezza degli immobili di proprietà dell'Ateneo;
- indicatore: numero interventi di manutenzione straordinaria e numero interventi di messa a norma e sicurezza in rapporto agli interventi rispettivamente individuati come necessari;
- risultato atteso per l'indicatore: valore prossimo all'unità entro l'arco del triennio per entrambi gli indicatori;

e) *Stanzamenti di bilancio per politica di riqualificazione energetica sugli immobili di meno recente costruzione*

- obiettivo: risparmi nella spesa corrente grazie alla riqualificazione energetica di immobili di proprietà dell'Ateneo;

- indicatore: numero interventi di riqualificazione energetica in rapporto agli interventi programmati;
- risultato atteso per l'indicatore: valore prossimo all'unità entro l'arco del triennio per l'indicatore;

Il Rettore
F.to (Prof. Franco Moriconi)

Il Direttore Generale
F.to (Dott.ssa Angela Maria Lacaita)

Tanto premesso, la struttura del Bilancio di Previsione 2014, riflette la classificazione delle entrate e delle spese previste ai sensi dell'art. 7 del Regolamento per l'amministrazione, finanza e contabilità, adeguata, limitatamente alla codificazione dei titoli, categorie, capitoli ed articoli alla procedura contabile C.I.A. (Contabilità Integrata di Ateneo) attivata dal 1/1/2002.

Relativamente ai suoi maggiori aggregati, il bilancio di previsione 2014, presenta i seguenti dati:

- Totale entrate (partite di giro escluse)	186.439.564,56 €
- Avanzo presunto di amministrazione (utilizzato, ai sensi dell'Art. 11 del Regolamento di contabilità, ai fini del pareggio)	8.468.475,16 €
- Totale spese (partite di giro escluse)	194.908.039,72 €

ENTRATA

1 1 1 0 TASSE E CONTRIBUTI STUDENTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 26.722.129,36
differenza	- € 4.842.902,36
Preventivo 2014	€ 21.879.227,00

La previsione del Bilancio 2014 è influenzata dalla diminuzione delle cd. entrate proprie legate al decremento della popolazione studentesca ed alla progressiva perdita di attrattività dell'Ateneo.

Nella predisposizione del Bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 e del bilancio pluriennale 2014 - 2016, vanno pertanto riflesse le criticità legate alla forte emorragia di studenti, sia iscritti che immatricolati, che ha subito negli ultimi anni il nostro Ateneo e che perdura nell'Anno Accademico appena iniziato. In particolare, dagli ultimi dati emerge un forte decremento delle iscrizioni totali, stimato nell'11%. Tale dato risulta, se possibile, peggiorato da un'ancora più forte contrazione delle immatricolazioni, i cui effetti si riverbereranno, a cascata, sugli Anni Accademici futuri.

Tutto ciò premesso, e considerato che il forte calo delle immatricolazioni che sta caratterizzando l'Anno Accademico in corso è imputabile anche alla decisione di trasformare a "numero chiuso" alcuni corsi di laurea, è plausibile ipotizzare, nel prossimo triennio un decremento annuo del 9%.

Nel presupposto dell'intangibilità degli attuali importi di tasse e contributi, operando la suddetta riduzione del 9% delle entrate da contribuzione studentesca, sono state stimate in circa 21,8 milioni di € le entrate contributive c.d. proprie. Tale importo deriva per

circa 18,8 milioni di € da tasse e contributi relativi agli iscritti ai corsi di laurea, per circa 600 mila € da tasse e contributi relativi agli iscritti alle scuole di specializzazione e master, per circa 230 mila € da tasse e contributi relativi agli iscritti ai corsi di dottorato e per oltre 2,1 milioni di € da altre indennità e contributi.

Il dato delle entrate derivante dalla contribuzione studentesca, stimate per il 2014, deve essere però "corretto" con quello dei rimborsi, la cui previsione, esposta al tit. 3 cat. 1 cap. 2 art. 7 dell'uscita, è pari ad € 570.000,00.

1 2 1 5 CON REGIONI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 1.453.318,33
differenza	- € 634.318,33
Preventivo 2014	€ 819.000,00

Lo stanziamento previsto per il 2014 tiene conto dei finanziamenti regionali per l'attivazione di contratti per posti aggiuntivi di medici in formazione specialistica.

Lo scostamento con l'assestato del 2013 è dovuto ai finanziamenti che la Regione Umbria ha effettuato nel corso del precedente esercizio per le borse di dottorati di ricerca e per posti aggiuntivi di medici in formazione.

1 2 1 7 CON ENTI DI RICERCA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 4.969,83
differenza	- € 4.969,83
Preventivo 2014	€ 0,00

Lo stanziamento, che accoglie i finanziamenti provenienti da Enti di Ricerca, risulta a preventivo pari a zero. Eventuali somme che deriveranno da apposite convenzioni/contratti/accordi stipulati nel corso dell'esercizio saranno oggetto di variazioni di bilancio in corso d'anno. Lo scostamento tra Preventivo 2014 ed assestato 2013, deriva da variazioni per maggiorazioni all'estero ed integrazione INPS per borse di dottorato.

1 2 1 9 CON SOGGETTI PRIVATI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 430.643,55
differenza	- € 352.643,55
Preventivo 2014	€ 78.000,00

Lo stanziamento previsto per il 2014 è costituito da finanziamenti di privati per l'attivazione di contratti per posti aggiuntivi di medici in formazione specialistica.

La differenza rispetto all'assestato 2013 è sostanzialmente riconducibile al fatto che, nel corso del precedente esercizio, sono stati registrati finanziamenti aggiuntivi da parte di soggetti privati per integrazione INPS di borse di dottorato di ricerca, per l'attivazione del Corso di laurea in Ingegneria Edile-Architettura A.A. 2013/2014, nonché per la restituzione buoni pasto scaduti.

1 3 1 1 ATTIVITA' COMMERCIALE

Stanziamiento 2013 assestato	€ 145.151,92
differenza	- € 136.475,92
Preventivo 2014	€ 8.676,00

La previsione tiene conto dei proventi attesi per l'attività commerciale svolta dall'Amministrazione Centrale e riflette il corrispettivo per la gestione della Piscina Universitaria.

La differenza rispetto all'asestato 2013 è correlata, sia ai proventi incassati - oggetto di variazione in corso d'anno - per attività commerciali poste in essere dai Centri di spesa senza autonomia di bilancio (Centro Appenninico del Terminillo, Corso di preparazione alle prove di ammissione ai Corsi di Laurea della Facoltà di Medicina e Chirurgia, etc.), sia a proventi dell'attività commerciale svolta dall'Amministrazione Centrale (Servizio dei Bar interni all'Ateneo, Parcheggio Via Pascoli).

1 3 1 2 ALTRE VENDITE DI BENI E SERVIZI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 550.000,00
differenza	€ 20.000,00
Preventivo 2014	€ 570.000,00

La somma stanziata per il 2014 tiene conto delle entrate che si prevedono l'Ateneo possa realizzare a fronte delle quote previste per la partecipazione alle prove di ammissione ai corsi di laurea a c.d. "numero chiuso" e per esami di stato per l'abilitazione alla professione.

1 5 1 1 ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 16.000,00
differenza	- € 16.000,00
Preventivo 2014	€ 0,00

Nel bilancio di previsione 2014, prudenzialmente, non sono state previste entrate da alienazioni di immobili, che, tuttavia, verranno contabilizzate al positivo esito dei bandi esperiti.

Il relativo scostamento, rispetto allo stanziamento assestato nel 2013, è dovuto alla vendita, avvenuta nel corso dell'esercizio 2013, relativa alla porzione di terreno agricolo in località S. Lucia Perugia, giusta deliberazione del Consiglio di Amministrazione del 7/2/2013 (o.d.g. n.10).

2 1 1 1 FONDO PER IL FUNZIONAMENTO ORDINARIO (F.F.O.)

Stanziamiento 2013 assestato	€ 128.678.450,00
differenza	€ 71.550,00
Preventivo 2014	€ 128.750.000,00

Il Bilancio Unico di previsione dell'esercizio finanziario 2014 ed ancor più il bilancio unico pluriennale di Ateneo 2014 - 2016 risultano anch'essi, al pari di quelli relativi agli ultimi esercizi finanziari, condizionati dall'attuale contesto normativo che, da un lato, restringe progressivamente le risorse statali per gli Atenei e, dall'altro, impone cambiamenti organizzativi e strutturali di non poco momento, quali quelli legati all'attuazione della c.d. Legge Gelmini, Legge n. 240 del 30/12/2010.

Occorre infatti ricordare come la legge 24 dicembre 2012 n. 229 "Bilancio di previsione dello Stato per l'anno 2013 e per il triennio 2013-2015" abbia autorizzato, per l'esercizio finanziario 2013, uno stanziamento, per il funzionamento delle Università, pari ad €

6.629.686.504,00, ai quali va ad aggiungersi l'incremento di € 100 milioni previsto dall'art. 1, comma 274, della legge 24 dicembre 2012 n. 228 (Legge di stabilità 2013).

La stessa legge ha invece autorizzato per l'esercizio finanziario 2014 uno stanziamento, per le medesime finalità, pari ad € 6.579.686.504,00.

Per effetto di tali previsioni, il taglio complessivo, rispetto a quanto stanziato inizialmente per l'esercizio finanziario 2013 (€ 6.729.686.504,00), ammonta quindi a 150 milioni di €. Rispetto al 2014, l'esercizio 2013 ha, infatti, beneficiato di uno stanziamento "una tantum" di € 100 milioni, destinati al finanziamento di interventi in favore del sistema universitario e per le finalità di cui al fondo per il finanziamento ordinario delle Università dall'art. 1, comma 274, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (legge di stabilità 2013), nonché dell'ultima tranche di € 50 milioni autorizzati dall'art. 29 co. 19 della L. 240/2010 destinati alla valutazione del complessivo impegno didattico, di ricerca e gestionale dei professori e ricercatori universitari, ai fini dell'attribuzione degli scatti, ed alla revisione del trattamento economico degli stessi.

Tuttavia, non può sottacersi, che il Disegno di Legge di stabilità 2014, approvato dal Consiglio dei Ministri e al momento all'esame delle Camere, prevede l'incremento, per il 2014, del finanziamento ordinario delle Università per € 150 milioni.

Il principio di prudenza, ovviamente, impone però di fare affidamento sulle predette risorse solo a definitiva approvazione della Legge di stabilità e dei successivi provvedimenti che ne stabiliranno destinazione e ripartizione.

Il su esposto quadro di progressiva riduzione delle risorse (dal 2009 al 2013, infatti, si registra un calo del FFO di oltre l'11%) continua quindi ad essere, ancora una volta, aggravato dall'incertezza che permane sulle modalità che verranno prescelte per la distribuzione delle medesime.

Infatti, se da un lato è vero che risulta confermata l'adozione di un unico modello premiale, in luogo dei due modelli vigenti fino al 2009 (il modello per la ripartizione della quota per il riequilibrio ed il modello premiale ex L. 1/2009), è d'altro canto altrettanto vero che per il 2013 si conosce solo l'ammontare del FFO che sarà distribuito con tale modello (circa il 13,5% dello stanziamento disponibile) mentre non si conoscono a tutt'oggi i criteri di ripartizione.

L'unica informazione disponibile è che tale assegnazione sarà attribuita per il 34% sulla base dei criteri finalizzati a premiare la qualità dell'offerta formativa e dei risultati dei processi formativi di ogni Ateneo e, per il restante 66%, sulla base di criteri finalizzati a premiare la qualità della ricerca scientifica. Il 90% della somma attribuita in relazione alla qualità della ricerca scientifica sarà ripartita sulla base dei risultati della VQR 2004 - 2010.

Di fatto, quindi, l'unica certezza è che poco meno del 60%, e per la precisione il 59,4%, dell'assegnazione destinata a fini premiali sarà ripartita sulla base della VQR 2004 - 2010, mentre non si conoscono gli altri criteri di ripartizione che saranno utilizzati. Non si è neanche a conoscenza se e quando sarà applicato il nuovo sistema basato sui costi standard, cui aveva fatto cenno l'allora ministro Profumo nella nota di accompagnamento al decreto di

ripartizione del FFO 2012.

Anche nel 2013, in applicazione dell'articolo 11, comma 1, della legge 30 dicembre 2010, n. 240, è stato inoltre previsto un intervento a fini perequativi pari a circa l'1,5% delle risorse disponibili, volto a incentivare prevalentemente gli Atenei che risultano essere stati sotto finanziati rispetto al modello per la ripartizione teorica del fondo di finanziamento ordinario elaborato dai competenti organismi di valutazione del sistema universitario. Tale intervento di fatto, quindi, incrementa la quota di FFO ripartita sulla base di criteri premiali.

A tale riguardo tuttavia è opportuno rilevare che gli ultimi dati disponibili si riferiscono però all'anno 2012, esercizio nel quale il nostro Ateneo, essendo risultato sovra finanziato, ha ricevuto un'assegnazione pari a solo l'1,7% dello stanziamento complessivo messo a disposizione sul sistema. Infatti, il peso dell'Ateneo nella ripartizione della quota premiale risultò pari all'1,97% a fronte di un 2,17%, quale quota consolidabile.

In questo contesto legislativo, se risulta veramente arduo approntare previsioni in merito all'assegnazione del FFO al nostro Ateneo per l'esercizio 2013, ancora più arduo diventa fare previsioni per gli esercizi 2014, 2015 e 2016, nei quali il peso dell'assegnazione destinata a fini premiali dovrebbe crescere ulteriormente.

Per il 2013 l'unica certezza è che verrà garantita un'assegnazione minima del FFO pari al 95% di quanto assegnato nel 2012 per quota base, quota destinata ai fini premiali e perequativi e per l'assegnazione correlata al piano straordinario per la chiamata dei professori di seconda fascia.

Supponendo quindi una sostanziale costanza delle somme destinate al finanziamento degli interventi specifici e tenuto conto delle destinazioni vincolate ai sensi delle disposizioni attualmente vigenti, si può supporre un calo del FFO 2014, rispetto all'importo minimo garantito per il 2013, al netto degli interventi specifici, di circa l'1,5%.

A tal proposito si ricorda che il Decreto Ministeriale 8 agosto 2013 n. 700, concernente "Criteri di ripartizione del Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO) delle Università per l'anno 2013" dispone che:

- "a) A ciascun ateneo non potrà comunque essere disposta una assegnazione del FFO superiore a quella dell'anno 2012;*
- b) A ciascun ateneo dovrà comunque essere assicurata una assegnazione da FFO tale da ricondurre l'entità delle eventuali minori assegnazioni rispetto all'anno 2012 non superiore al - 5,0%."*

Nella Tabella n. 1) vengono riportati analiticamente i capitoli di spesa finanziati dal FFO 2014 atteso nonché dalla quota stimata di avanzo presunto derivante dalle maggiori entrate per FFO 2013.

2 1 1 3 BORSE DI STUDIO SCUOLE SPECIALIZZAZIONE MEDICHE

Stanziamiento 2013 assestato	€	8.293.988,02
differenza	€	<u>2.266.028,17</u>
Preventivo 2014	€	10.560.016,19

La previsione del 2014 è stata determinata in base alla nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze Prot. n. 61355 del 17/07/2013 avente ad oggetto: "Finanziamento contratti di formazione specialistica anno accademico 2010/2011. Art. 39, comma 4-bis, dl.vo 17.08.1999, n. 368 e succ.ve modif.ni. Erogazione saldo.", che tuttavia rappresenta la comunicazione ufficiale più recente a disposizione degli uffici.

2 1 1 4 ASSEGNI DI RICERCA

Stanziamiento 2013 assestato	€	61.052,00
differenza	€	<u>129.485,00</u>
Preventivo 2014	€	190.537,00

La previsione del 2014 è stata determinata in base alla nota del Ministero dell'Istruzione dell'Università e della Ricerca Prot. n. 1699 del 14/11/2012 avente ad oggetto: "Cofinanziamento Assegni di ricerca ex art. 51, comma 6, L. 449/97 - art. 5, D.M. 198 del 23.10.2003 - Assegnazione 2012.", che tuttavia rappresenta la comunicazione ufficiale più recente a disposizione degli uffici.

2 1 1 8 CONTRIBUTI DIVERSI DALLO STATO

Stanziamiento 2013 assestato	€	375.570,00
differenza	- €	<u>34.693,00</u>
Preventivo 2014	€	340.877,00

La previsione del 2014 riflette l'integrazione ministeriale per borse di studio per gli studenti Erasmus, stimata dagli Uffici competenti.

2 1 2 7 TRASFERIMENTI DA SOGGETTI PRIVATI

Stanziamiento 2013 assestato	€	800.326,45
differenza	- €	<u>520.326,45</u>
Preventivo 2014	€	280.000,00

Lo stanziamento 2014 tiene conto del solo contributo atteso da Unicredit Banca di Roma Spa per l'affidamento del servizio di cassa. Il forte scostamento rispetto alla previsione assestata, è imputabile al fatto che nel corso del 2013 sono state registrate consistenti variazioni di bilancio per le seguenti entrate:

- tranche del finanziamento della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia relativo al progetto "Gestione ed integrazione del Sistema bibliotecario di Ateneo", integralmente trasferito al CSB;
- finanziamento per due premi di laurea intitolati al Dott. Giacomo Colussi presso la Facoltà di Giurisprudenza;
- versamenti da parte di aziende private per la partecipazione all'attività di job placement della Facoltà di Economia.

2 1 2 8 TRASFERIMENTI DA UNIVERSITA'

Stanziamiento 2013 assestato	€ 5.842.214,63
differenza	- € 5.842.214,63
Preventivo 2014	€ 0,00

Visto il passaggio al bilancio unico di Ateneo, lo stanziamento 2014 non è stato previsto. La differenza rispetto all'assestato 2013 è sostanzialmente costituita dai finanziamenti a carico delle Strutture finalizzati all'attivazione di assegni di ricerca e di borse di dottorato, oggetto di variazione di bilancio in corso d'anno.

3 1 1 2 RIMBORSI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 3.715.085,37
differenza	- € 3.271.712,42
Preventivo 2014	€ 443.372,95

La differenza con l'assestato 2013 è giustificata dalle variazioni di bilancio effettuate a fronte di rimborsi per nuove assunzioni deliberate nel corso dell'esercizio, in particolar modo per le assunzioni di Ricercatori a tempo determinato in base alla ex L. 240/10.

Il Titolo 4 "partite di giro e contabilità speciali" espone, come è noto, operazioni che non influenzano i risultati finanziari complessivi.

USCITA

1 1 1 1 ASSEGNI FISSI – STIPENDI DOCENTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 58.292.349,96
differenza	- € 2.815.440,13
Preventivo 2014	€ 55.476.909,83

La previsione di spesa per l'esercizio 2014 è stata effettuata in ottemperanza a quanto disposto dal D.P.R. n. 122 del 04.09.2013, entrato in vigore in data 09.11.2013, in base al quale, il blocco dei meccanismi di adeguamento retributivo – progressione economica per classi e scatti – è stato prorogato fino al 31.12.2014. Si precisa inoltre che è rimasto invariato il blocco dei meccanismi di adeguamento annuale alle retribuzioni previsti dall'art. 24, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448.

La differenza fra la previsione 2014 e lo stanziamento assestato 2013 è da ricondursi sostanzialmente:

- alle economie per le maggiori cessazioni ed aspettative avvenute e non previste nel bilancio 2013;
 - all'effetto positivo che sulla spesa 2014 si avrà a seguito del risparmio "pieno" (poiché annuale) derivante dalle cessazioni avvenute nel 2013;
 - alle cessazioni che si prevede si verificheranno nel corso dell'esercizio 2014;
 - alla maggiore assegnazione per l'assunzione in servizio dei Professori associati, disposta con in D.I. 28 dicembre 2012 ed assestata nel corso dell'esercizio 2013, con Delibera del Consiglio di Amministrazione n. 7 del 3.07.2013;
- Sono state considerate, inoltre, le procedure di valutazione concluse in attesa di chiamata, relative sia alle nuove nomine che ai passaggi di ruolo.

1 1 1 2 ASSEGNI FISSI – STIPENDI RICERCATORI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 33.095.380,78
differenza	- € 7.034.765,39
Preventivo 2014	€ 26.060.615,39

Lo stanziamento previsto tiene conto di quanto disposto dal D.P.R. n. 122 del 04.09.2013, entrato in vigore in data 09.11.2013, in base al quale, il blocco dei meccanismi di adeguamento retributivo – progressione economica per classi e scatti – è stato prorogato fino al 31.12.2014, mentre è rimasto invariato il blocco dei meccanismi di adeguamento annuale alle retribuzioni, previsti dall'art. 24, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448.

La differenza fra la previsione 2014 e lo stanziamento assestato 2013 è da ricondursi, sostanzialmente, all'applicazione dell'avanzo vincolato dell'esercizio 2012 all'esercizio 2013. Sono state considerate inoltre le procedure di valutazione concluse in attesa di chiamata, relative sia alle nuove nomine che ai passaggi di ruolo.

1 1 1 3 ASSEGNI FISSI – STIPENDI PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 41.561.016,83
differenza	- € 1.160.246,09
Preventivo 2014	€ 40.400.770,74

Per il personale tecnico ed amministrativo, stante il blocco dei rinnovi contrattuali stabilito dall'art. 9, comma 17 del D.L. 78/2010 (Convertito in Legge 122/2010), non è stato previsto alcun aumento contrattuale, ad eccezione della sola indennità di vacanza contrattuale. Lo stanziamento tiene altresì conto della spesa prevista per l'eventuale passaggio al regime di tempo pieno per il personale attualmente in part-time di tipo "reversibile".

La previsione economica per l'anno 2014 tiene conto, anche, delle economie presunte derivanti dalle future cessazioni e del costo annuale relativo alle nuove assunzioni per bandi in atto, prudenzialmente stimato con decorrenza 01.01.2014.

1 1 1 4 STIPENDI DIRIGENTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 189.355,58
differenza	€ 57.004,22
Preventivo 2014	€ 246.359,80

La previsione per il 2014 tiene conto sia della spesa per lo stipendio di n. 3 dirigenti di II^ fascia in servizio, sia del costo relativo alle competenze stipendiali per un ulteriore dirigente.

1 1 1 5 ESPERTI LINGUISTICI DI MADRELINGUA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 2.202.910,00
differenza	- € 1.141.984,25
Preventivo 2014	€ 1.060.925,75

La previsione per il 2014 tiene conto della spesa per lo stipendio di n. 24 lettori di madrelingua, dell'accantonamento per TFR e Rivalutazione, degli oneri a carico dell'Ateneo. La differenza fra la previsione 2014 e lo stanziamento assestato 2013 è da ricondursi all'applicazione dell'avanzo vincolato dell'esercizio 2012 all'esercizio 2013.

1 1 2 3 COMPETENZE ACCESSORIE/COMPENSI PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 6.728.229,73
differenza	- € 3.088.296,12
Preventivo 2014	€ 3.639.933,61

Lo stanziamento comprende:

- € 2.342.141,12 relativi al trattamento accessorio di cui all'art. 87 del CCNL, al lordo degli oneri, stimati al 32,70%;
- € 733.965,19 relativi al trattamento accessorio di cui all'art. 90 del CCNL (indennità di posizione e risultato Cat. EP), al lordo degli oneri, stimati al 32,70%;
- € 563.827,30 per lavoro straordinario.

Gli importi sono stati quantificati sulla base di quanto già disposto in merito alla riduzione del 10% dei fondi prevista

dall'art. 67 della L. 133/2008 e successivamente dall'art. 9, comma 2 bis del DL 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 che dispone: "A decorrere dal 1/1/2011 e sino al 31/12/2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio..... non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio".

In relazione a tale ultima norma il Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato con propria circolare n. 12/2011 ha dettato disposizioni in ordine alle modalità di calcolo del personale in servizio.

L'art. 16 comma 1 del D.L. n. 98/11, convertito in L. n.111/11 ha prorogato fino al 31 dicembre 2014 le vigenti disposizioni che limitano la crescita dei trattamenti economici anche accessori.....previsti dalle disposizioni medesime.

L'ammontare dei fondi potrà subire variazioni con riferimento sia ai presenti al 31.12.2014, calcolati al momento in via presuntiva, sia alle numerose voci del fondo che risultano ancora da quantificare e, comunque, per un importo non superiore a quello dei Fondi per l'anno 2010.

La differenza, rispetto all'assestato 2013, è sostanzialmente determinata dall'applicazione dell'avanzo vincolato 2012 all'esercizio 2013, comprensivo degli incrementi previsti dal CCNL (RIA, differenziale cessazioni) calcolati a consuntivo 2012.

In ottemperanza all'art. 67, comma 6, del DL 112/2008 convertito nella Legge n. 133/2008, le somme provenienti dalle predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

1 1 2 4 RETRIBUZIONI ACCESSORIE DIRIGENTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 790.575,80
differenza	- € 107.150,28
Preventivo 2014	€ 683.425,52

La previsione di bilancio per il 2014, relativa al finanziamento della retribuzione di posizione e di risultato per i dirigenti di II fascia, rimane ferma a quanto già certificato dal Collegio dei Sindaci con verbale n. 12 del 19.04.2011 al lordo degli oneri, stimati al 36,98%.

Gli importi sono stati quantificati sulla base di quanto già disposto in merito alla riduzione del 10% dei fondi prevista dall'art. 67 della L. 133/2008 e successivamente dall'art. 9, comma 2 bis del DL 78/2010 convertito dalla Legge 122/2010 che dispone: "A decorrere dal 1/1/2011 e sino al 31/12/2013 l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio..... non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è comunque automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio".

L'art. 16 comma 1 del D.L. n. 98/11, convertito in L. n.111/11 ha prorogato fino al 31 dicembre 2014 le vigenti disposizioni che limitano la crescita dei trattamenti economici anche accessori.....previsti dalle disposizioni medesime.

In ottemperanza all'art. 67, comma 6, del DL 112/2008 convertito nella Legge 133/2008, le somme provenienti dalle

predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

La differenza, rispetto all'assestato 2013, è determinata sostanzialmente dalle somme non utilizzate nell'esercizio 2012, riapplicate all'esercizio 2013.

1 2 1 1 SUPPLENZE, AFFIDAMENTI AL PERSONALE DOCENTE E RICERCATORI E DOCENTI A CONTRATTO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 1.205.271,99
differenza	- € 697.271,99
Preventivo 2014	€ 508.000,00

Lo stanziamento 2014 accoglie le somme per garantire la complessiva tenuta dell'offerta formativa.

Lo scostamento fra preventivo ed assestato deriva sia dagli storni effettuati nel corso del 2013 dal capitolo del funzionamento dei Centri senza autonomia di bilancio in favore del capitolo delle supplenze ed affidamenti per l'attività didattica, che dall'integrazione disposta dagli Organi di governo in sede di assestamento del bilancio di previsione 2013, delle somme finalizzate alla retribuzione aggiuntiva dei ricercatori e alla copertura delle spese di docenza per i tirocini formativi abilitanti.

1 2 1 2 RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 8.111.467,10
differenza	- € 7.541.024,27
Preventivo 2014	€ 570.442,83

Lo stanziamento per l'esercizio 2014 è necessario a coprire le spese previste per il pagamento dei ricercatori a tempo determinato c.d. "convenzionati", che trova perfetto riscontro nella parte entrate, per le somme attese dalle Aziende sanitarie.

La differenza con l'assestato 2013 deriva sia dall'applicazione dell'avanzo vincolato 2012 all'esercizio 2013 che dalle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio a seguito delle assunzioni in servizio di ricercatori a tempo determinato, finanziati da Enti Esterni, da Dipartimenti e da Progetti di Ricerca (Bando FIRB - Futuro e Ricerca 2012).

1 2 1 3 ASSEGNI DI RICERCA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 9.558.075,45
differenza	- € 9.367.538,45
Preventivo 2014	€ 190.537,00

La Previsione 2014 riflette l'appostamento in Entrata sul Tit. 02 Cat. 01 Cap. 01 Art. 04 "Assegni di ricerca" effettuata sulla base dell'ultima assegnazione MIUR relativa all'esercizio 2012. Tale stanziamento verrà utilizzato per "futuri bandi", una volta ricevuta l'assegnazione definitiva per l'esercizio 2014.

Lo scostamento rispetto all'assestato 2013 è sostanzialmente determinato dall'applicazione dell'avanzo vincolato 2012 all'esercizio 2013, e dai trasferimenti effettuati in corso d'anno dalle Strutture per l'attivazione degli assegni di ricerca c.d. "tipo B".

1 2 1 4 AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 3.714.113,32
differenza	- € 2.562.756,12
Preventivo 2014	€ 1.151.357,20

La previsione di spesa riflette il fabbisogno annuo necessario alla copertura dei contratti con oneri a carico del bilancio.

Lo scostamento rispetto all'assestato è determinato:

- dall'applicazione dell'avanzo vincolato 2012 al 2013, a seguito dei versamenti effettuati dalle Strutture negli esercizi precedenti a copertura degli oneri pluriennali per il personale a tempo determinato assunto per l'attuazione di progetti di ricerca ed innovazione tecnologica e/o per progetti finalizzati al miglioramento dei servizi anche didattici per gli studenti, non gravanti sull'FFO, ai sensi dell'art. 1, c. 188 della Legge 266/2005 (Finanziaria 2006);

- da finanziamenti per assunzione di personale tecnico-amministrativo a tempo determinato deliberate nel corso del 2013.

1 2 1 5 DIRETTORE GENERALE E DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 319.918,15
differenza	- € 10.925,58
Preventivo 2014	€ 308.992,57

L'importo stanziato per il 2014 corrisponde perfettamente a quanto appostato nel bilancio di previsione dell'esercizio 2013, la differenza con l'assestato 2013 è da riferirsi all'integrazione per la mancata riduzione del trattamento economico ex art. 9, comma 2, D.L. 78/2010.

1 3 1 4 FORMAZIONE, SEMINARI E CORSI DI AGGIORNAMENTO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 18.605,25
differenza	€ 0,00
Preventivo 2014	€ 18.605,25

Lo stanziamento rispetta il limite imposto dall'art. 6 c. 13 della L. 122/10, che dispone: "*A decorrere dall'anno 2011 la spesa annua sostenuta dalle amministrazioni pubbliche per attività esclusivamente di formazione deve essere non superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009*". In ottemperanza all'art. 6, comma 21, le somme provenienti dalle predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

1 3 1 5 POLO DIDATTICO E SCIENTIFICO DI TERNI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 203.196,42
differenza	- € 203.196,42
Preventivo 2014	€ 0,00

Tenuto conto dell'adozione del bilancio unico di previsione di Ateneo, a far data dall'1.1.2014, tale capitolo è stato eliminato dal nuovo piano dei conti.

1 3 1 9 SPESE PER ATTIVITA' SOCIALI A FAVORE DEL PERSONALE

Stanziamiento 2013 assestato	€ 2.000,00
differenza	€ 2.000,00
Preventivo 2014	€ 4.000,00

Lo stanziamento appostato per il 2014, aumentato di ben € 2.000,00 rispetto a quello del 2013, è volto a favorire lo svolgimento delle attività sociali in favore del personale universitario promosse dal Circolo Universitario San Martino.

1 3 1 10 PROVVIDENZE A FAVORE DEL PERSONALE

Stanziamiento 2013 assestato	€ 84.232,71
differenza	- € 24.232,71
Preventivo 2014	€ 60.000,00

La previsione 2014 è destinata:

- al rimborso delle tasse di iscrizione ai Corsi di studio versate dai dipendenti e/o figli dei dipendenti;
- all'erogazione di provvidenze, in favore del personale strutturato.

La differenza rispetto all'assestato 2013 è semplicemente legata al "trascinamento" delle somme assegnate e non utilizzate negli esercizi precedenti.

1 3 1 12 MISSIONI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 39.321,64
differenza	€ 0,00
Preventivo 2014	€ 39.321,64

Lo stanziamento rispetta il limite imposto dall'art. 6 c. 12 della L. 122/10, che dispone, a decorrere dall'anno 2011, un taglio sulle spese di missione, pari al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. In ottemperanza all'art. 6, comma 21, le somme provenienti dalla predetta riduzione di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

1 3 1 14 ALTRI ONERI PER IL PERSONALE

Stanziamiento 2013 assestato	€ 64.818,49
differenza	- € 14.818,49
Preventivo 2014	€ 50.000,00

L'importo preventivato per il 2014 serve a co-finanziare, di concerto con gli enti locali, le azioni volte a favorire l'utilizzo da

parte del personale docente e non docente a prezzi agevolati di mezzi pubblici e di parcheggi da questi collegati con le sedi dell'Ateneo, sia di Perugia che di Terni.

2 1 2 1 GETTONI DI PRESENZA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 43.200,00
differenza	€ 0,00
Preventivo 2014	€ 43.200,00

La previsione, pur tenendo conto del taglio del 10% imposto, a decorrere dal 1/1/2011, dall'art. 6, comma 3 della legge n. 122 del 30 luglio 2010, è stata appostata per l'importo massimo consentito. Allo stato, infatti, non si conoscono le determinazioni che gli Organi, stante il nuovo assetto organizzativo dell'Ateneo, assumeranno al riguardo. In ottemperanza all'art. 6, comma 21, le somme provenienti dalle predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

2 1 2 2 COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 29.215,08
differenza	€ 0,00
Preventivo 2014	€ 29.215,08

La previsione, tiene conto del taglio del 10% imposto, a decorrere dal 1/01/2011, dall'art. 6, comma 3 della legge n. 122 del 30 luglio 2010.

In ottemperanza all'art. 6, comma 21, le somme provenienti dalle predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

2 1 2 3 INDENNITA' E COMPENSI AL NUCLEO DI VALUTAZIONE

Stanziamiento 2013 assestato	€ 39.765,72
differenza	€ 0,00
Preventivo 2014	€ 39.765,72

La previsione tiene conto dell'applicazione dell'art. 6 comma 3 della legge n. 122 del 30 luglio 2010 che impone:

"a decorrere dal 1° gennaio 2011 le indennità, i compensi, i gettoni, le retribuzioni o le altre utilità comunque denominate, sono automaticamente ridotte del 10% rispetto agli importi risultanti alla data del 30 Aprile 2010."

Le somme provenienti dalle predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato, analogamente a quelle di cui all'art. 61, comma 17, L. 133/2008 e dei chiarimenti forniti dal M.E.F., con le circolari n. 36/2008 e n. 10/2009, relativa alle riduzioni del 30% sulle spese per organismi collegiali (Art. 61, comma 1, L. 133/2008).

2 1 2 4 INDENNITA' DI CARICA ORGANI DI ATENEO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 120.969,03
differenza	€ 0,00
Preventivo 2014	€ 120.969,03

La previsione tiene conto del taglio del 10% imposto, a decorrere dal 1/1/2011, dall'art. 6, comma 3 della legge n. 122 del 30 luglio 2010. Allo stato, infatti, non si conoscono le determinazioni che gli Organi, stante il nuovo assetto organizzativo dell'Ateneo, verranno assunte a riguardo.

In ottemperanza all'art. 6, comma 21, le somme provenienti dalle predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

2 1 3 3 RAPPORTI INTERNAZIONALI, SCAMBI CULTURALI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 454.916,56
differenza	€ 19.483,44
Preventivo 2014	€ 474.400,00

Lo stanziamento è destinato al cofinanziamento della mobilità degli studenti, dei docenti, e della relativa organizzazione, nonché degli accordi di cooperazione internazionale.

La differenza con l'assestato è sostanzialmente determinata dall'applicazione dell'avanzo 2012 all'esercizio 2013 e dallo storno di risorse per l'assunzione di personale tecnico-amministrativo a tempo determinato deliberate nel corso del 2013.

2 1 3 5 COMUNICAZIONE E INFORMAZIONE PUBBLICA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 2.780,00
differenza	€ 8.000,00
Preventivo 2014	€ 10.780,00

La previsione tiene conto del taglio dell'80% imposto dall'art. 6 comma 8 della Legge 122/2010.

In ottemperanza all'art. 6, comma 21, le somme provenienti dalle predette riduzioni di spesa sono state accantonate sul capitolo 10.1.3.4 "Trasferimenti vari ad altri" per essere versate all'apposito capitolo del Bilancio dello Stato.

Inoltre, in applicazione dell'art. 61, comma 5, L. 133/2008, si è provveduto ad accantonare anche la somma di € 47.148,40 relativa alle riduzioni del 50% sulle spese per relazioni pubbliche, pubblicità e rappresentanza.

L'incremento rispetto all'assestato 2013, pari ad € 8.000,00, rappresenta lo stanziamento necessario per il 2014 per il mantenimento delle ordinarie attività di comunicazione e relazioni esterne, poste in essere dall'Ateneo, per una efficace promozione dell'Università di Perugia sia in ambito regionale che extra-regionale.

2 2 1 9 INFORMATIZZAZIONE SERVIZI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 1.501.482,05
differenza	- € 516.370,42
Preventivo 2014	€ 985.111,63

Lo stanziamento previsto è sostanzialmente determinato dalla copertura dei costi per i servizi applicativi – implementazioni e manutenzioni CINECA (moduli U-GOV, posta al personale, posta agli studenti, esse 3 fusion) nonché dalla copertura dei costi relativi ad acquisti e canoni di manutenzione software e di manutenzione hardware.

2 2 1 14 SMALTIMENTO RIFIUTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 485.950,77
differenza	€ 185.744,79
Preventivo 2014	€ 671.695,56

La previsione del 2014 tiene conto dei costi inerenti il servizio di ritiro, trasporto e conferimento all'impianto finale dei rifiuti speciali ed elaborazione del modello unico di dichiarazione ambientale, MUD, da parte del Gestore del Global Service per l'Ateneo che si avvale del Consorzio CNS, la quota di iscrizione al sistema di tracciabilità dei rifiuti - SISTRI e l'attivazione del nuovo sito produttore costituito dai laboratori di ricerca della Facoltà di Medicina e Chirurgia di Perugia.

Su tale capitolo grava, tra le altre, la spesa per il contratto relativo allo smaltimento dei rifiuti radioattivi che scadrà il 19.01.2015.

2 2 1 16 GESTIONE E SVILUPPO RETE DI ATENEO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 940.180,00
differenza	- € 699.897,70
Preventivo 2014	€ 240.282,30

Lo stanziamento prevede tutte le spese inerenti la gestione ed il corretto funzionamento della rete d'Ateneo. Sono stati previsti investimenti necessari ed improcrastinabili per il potenziamento, l'aggiornamento e i canoni di manutenzione delle linee TD SPC (PathNet) e connessioni HDSL.

La differenza rispetto all'assestato deriva, per un importo pari ad € 680.000,00, dall'applicazione dell'avanzo del 2012 al 2013 dello stanziamento per il potenziamento e la realizzazione della nuova rete dati e fonia dell'Ateneo, - giusta DCA del 20/07/2012.

2 2 1 18 SERVIZI INTEGRATI DI BIBLIOTECA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 0,00
differenza	€ 314.207,54
Preventivo 2014	€ 314.207,54

La previsione rappresenta lo stanziamento necessario alla copertura della spesa per il contratto di appalto per l'affidamento in gestione dei "servizi integrati di biblioteca", relativi alla Nuova Biblioteca Umanistica (presso l'edificio "ex officine Gelsomini", sito in Piazza Morlacchi) ed alla Biblioteca Giuridica Unificata (presso la sede della Facoltà di Giurisprudenza). La variazione rispetto all'assestato è riconducibile ad una diversa regolarizzazione contabile che nel 2013 aveva determinato un appostamento di tali risorse sul Tit. 10 Cat. 01 Cap. 01 Art. 02 "Trasferimenti ai Centri di Servizi - Funzionamento".

2 4 1 1 SPESE DI PULIZIA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 2.923.597,25
differenza	€ 207.195,13
Preventivo 2014	€ 3.130.792,38

La previsione di spesa si riferisce principalmente agli interventi di pulizia nei fabbricati che rientrano nel contratto del servizio di Global Service ma tiene in considerazione anche l'eventuale pulizia delle aree esterne afferenti agli edifici inseriti nei lotti 1 e 2 e le pulizie straordinarie non inserite nel contratto stesso.

2 4 1 2 SPESE DI RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 3.472.056,94
differenza	€ 40.829,64
Preventivo 2014	€ 3.512.886,58

La previsione del 2013 tiene conto sia del contratto del servizio di Global Service, sia degli oneri relativi alla gestione degli impianti di riscaldamento e condizionamento delle strutture universitarie.

2 5 1 1 LOCAZIONE IMMOBILI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 273.704,00
differenza	- € 39.156,00
Preventivo 2014	€ 234.548,00

Lo stanziamento si riferisce ai contratti di locazione passivi in essere. Lo scostamento rispetto all'assestato è l'effetto positivo della politica di razionalizzazione delle spese intrapresa dall'Ateneo in questi ultimi anni che si è tradotta nel recesso da alcuni contratti passivi a fronte di un contestuale recupero degli immobili di proprietà.

3 1 1 1 DOTTORATO DI RICERCA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 15.554.241,47
differenza	- € 12.969.241,47
Preventivo 2014	€ 2.585.000,00

La previsione riflette non solo la stima del finanziamento ministeriale atteso, appostato anche in entrata sul Tit.02 Cat.01 Cap.01 Art.02 "Borse di studio post -lauream, pari ad € 2.190.855,00, da assestare con l'effettiva assegnazione 2014, ma anche la quota di cofinanziamento di Ateneo che, qualora la stima del contributo ministeriale venisse confermata, garantirebbe, per il prossimo ciclo di dottorato di ricerca, l'attivazione di 48 borse triennali. La suddetta somma è stata inoltre incrementata di € 37.654,90 per integrazioni Inps, per la copertura del costo di borse di dottorato di cicli precedenti. Lo stanziamento non tiene conto delle ulteriori risorse che il Ministero annualmente assegna per le cd borse aggiuntive di dottorato di ricerca (Fondo per il sostegno dei giovani) né tiene conto delle eventuali risorse che gli Organi Accademici potranno destinare per le borse di dottorato a valere sul finanziamento relativo alla prossima programmazione triennale. La differenza con l'assestato 2013 è determinata dall'applicazione dell'avanzo vincolato 2012 all'esercizio 2013 e dall'incremento di stanziamento necessario per la copertura finanziaria dei corsi di dottorato di ricerca - XXIX ciclo, la cui attivazione è stata deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 21.10.2013.

3 1 2 3 PROGRAMMI DI MOBILITA' E SCAMBI CULTURALI STUDENTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 3.146.718,66
differenza	- € 1.539.691,66
Preventivo 2014	€ 1.607.027,00

Tale stanziamento comprende sia il Cofinanziamento di Ateneo per un importo di € 550.000,00, che i finanziamenti Ministeriali e dell'Unione Europea per i programmi di mobilità finalizzati agli scambi culturali con Paesi Europei ed extra-europei. Lo scostamento rispetto all'assestato 2013, si riferisce principalmente all'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012 all'esercizio 2013.

3 1 2 4 INIZIATIVE ED ATTIVITA' CULTURALI GESTITE DAGLI STUDENTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 47.887,73
differenza	- € 27.887,73
Preventivo 2014	€ 20.000,00

La previsione per il 2014 prevede un'assegnazione di 20.000,00 € che sommata a quanto riportato dall'esercizio precedente, per un importo pari allo stanziamento 2013 assestato, rappresenta il vero stanziamento cui gli studenti possono riferirsi, per promuovere le iniziative e le attività culturali deliberate dagli organi di governo.

3 1 2 6 SPESE INERENTI L'ORIENTAMENTO UNIVERSITARIO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 0,00
differenza	€ 50.000,00
Preventivo 2014	€ 50.000,00

L'appostamento a preventivo di questo ingente importo, in controtendenza rispetto al passato, rappresenta la volontà di promuovere mirate politiche di orientamento universitario per rilanciare l'immagine dell'Ateneo, anche al fine di "recuperare" il forte decremento registrato sul fronte delle immatricolazioni nell'anno accademico corrente.

3 1 2 7 RIMBORSO TASSE E CONTRIBUTI STUDENTI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 2.596.995,41
differenza	- € 2.026.995,41
Preventivo 2014	€ 570.000,00

L'importo appostato a fondo di riserva rappresenta lo stanziamento necessario a garantire la copertura finanziaria di quelle spese imprevedute che dovessero verificarsi nel corso dell'esercizio.

Il forte scostamento fra preventivo 2014 ed assestato 2013 è dovuto all'applicazione nel 2013 dell'avanzo vincolato dell'esercizio finanziario 2012.

5 1 2 1 FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE

Stanziamiento 2013 assestato	€ 12.279.804,44
differenza	- € 11.779.804,44
Preventivo 2014	€ 500.000,00

L'importo appostato a fondo di riserva per l'esercizio 2014 rappresenta lo stanziamento necessario a garantire la copertura finanziaria di quelle spese imprevedute che dovessero verificarsi nel corso dell'esercizio.

Il forte scostamento fra preventivo ed assestato 2013 è sostanzialmente riconducibile all'applicazione, nell'esercizio finanziario 2013, dell'avanzo vincolato 2012 ed agli accantonamenti prudenziali deliberati dagli organi di governo universitario - in sede di distribuzione dell'avanzo c.d. "libero" dell'esercizio 2012 - per conseguire il pareggio del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014.

5 1 3 1 FUNZIONAMENTO CENTRI DI SPESA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 4.073.329,63
differenza	- € 369.258,63
Preventivo 2014	€ 3.704.071,00

La previsione 2014 è costituita da:

- € 640.000,00 quale quota-parte del budget destinato al funzionamento dei nuovi Dipartimenti, costituita dalla assegnazione iniziale indistinta di € 40.000,00 per ciascuna delle 16 nuove Strutture, per dar loro una pronta e piena operatività;
- € 160.000,00, quale ulteriore quota destinata ai Dipartimenti, volta a costituire un "Fondo di riequilibrio", da ripartire sulla base di criteri che verranno stabiliti da una apposita commissione, definiti su basi premiali;

- € 1.750.000,00 destinati al funzionamento del Centro Servizi Bibliotecari dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 26/09/2013. Tale assegnazione verrà integrata con l'erogazione della III tranche del finanziamento della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia per il Progetto "Sistema bibliotecario d'Ateneo", pari ad € 450.000,00, subordinata all'approvazione del relativo rendiconto annuale;
- € 75.000,00 per il corso Telematico in Funzionario Giudiziario ed Amministrativo;
- € 7.500,00 per le esigenze dello Stabulario Centralizzato;
- € 5.000,00 per le esigenze del C.U.M.E.;
- € 5.000,00 per le esigenze del C.A.M.S.;
- € 25.000,00 per le esigenze della Scuola di Specializzazione per le Professioni Legali "L. Migliorini";
- € 15.000,00 per le esigenze dell'AZD (Azienda Zootecnica Didattica);
- € 20.000,00 destinati all'Ospedale Veterinario;
- € 30.500,00 quale accantonamento stimato a fronte delle presunte entrate contributive dei Master, sulla scorta di quanto realizzatosi nell'a.a. 2012/2013;
- € 561.808,00 quale accantonamento stimato a fronte del 50% delle tasse e contributi attesi dalle iscrizioni ai corsi di laurea delle c.d. "professioni sanitarie";
- € 29.892,00 quale accantonamento stimato a fronte delle percentuali applicate sui contributi attesi in base alle convenzioni stipulate dall'Ateneo con la Scuola in beni demotnoantropologici di Castiglione del Lago e con il Corso di Laurea in protezione civile di Foligno;
- € 73.981,00, quale quota stimata sul contributo Facoltà destinato al C.L. in Ingegneria edile - architettura;
- € 39.280,00 destinati al Polo Scientifico e Didattico di Terni, prevedendo un contributo di circa 16 euro per ogni studente iscritto;
- € 266.110,00 quale assegnazione stimata per il Centro Linguistico di Ateneo in relazione ai contributi attesi dagli studenti immatricolati/iscritti all'a.a. 2013/2014.

6 2 1 1 COSTRUZIONE, RISTRUTTURAZIONE E RESTAURO FABBRICATI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 8.765.960,06
differenza	- € 7.555.960,06
Preventivo 2014	€ 1.210.000,00

Lo stanziamento appostato nel preventivo 2014 è destinato per la rata annua del pagamento differito decennale per la realizzazione del Polo Unico Ospedaliero della Facoltà di Medicina e Chirurgia di Perugia.

La variazione in meno è dovuta alla riapplicazione dell'avanzo vincolato 2012 al Bilancio 2013.

6 2 1 5 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 2.191.845,64
differenza	- € 1.591.845,64
Preventivo 2014	€ 600.000,00

Sul versante dell'edilizia non è stato possibile dare piena copertura a tutte le spese previste nell'elenco annuale "provvisorio" dei lavori pubblici. Lo stanziamento richiesto è necessario per interventi di manutenzione straordinaria edile dei vari edifici dell'Ateneo e per il rifacimento della linea fognaria di via del Giochetto.

Lo scostamento di € 1.591.845,64 - rispetto alle somme assestate nell'esercizio in corso - riflette principalmente la quota dell'avanzo di amministrazione vincolato 2012 riapplicata all'esercizio 2013.

6 2 1 6 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI

Stanziamento 2013 assestate	€ 485.178,15
differenza	€ 161.821,85
Preventivo 2014	€ 647.000,00

La somma appostata nel bilancio di previsione per il 2014 è finalizzata ai seguenti interventi:

- € 70.000,00 per la manutenzione straordinaria degli impianti;
- € 13.000,00 per la verifica di adeguatezza di alcune cabine elettriche;
- € 64.000,00 per la realizzazione del sistema di contenimento energetico delle aule di economia e scienze politiche;
- € 120.000,00 per la trasformazione a metano degli impianti dell'orto botanico;
- € 380.000,00 per la trasformazione a metano dell'impianto termico dei padiglioni X e W via E. Dal Pozzo.

6 2 1 8 MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI – MESSA A NORMA E SICUREZZA – SPESE IN APPLICAZIONE D.Lgs. 81/2008

Stanziamento 2013 assestate	€ 5.747.219,15
differenza	- € 5.597.219,15
Preventivo 2014	€ 150.000,00

La somma stanziata nel 2014, ridotta parzialmente rispetto alle richieste degli Uffici per il conseguimento del pareggio di bilancio, è necessaria per continuare l'attività di verifica e smaltimento dell'amianto presente nei vari edifici dell'Ateneo e per l'affidamento dei servizi di ingegneria, propedeutici alle opere di miglioramento sismico di Palazzo Murena e di Palazzo Florenzi.

Lo scostamento rispetto all'assestate deriva dall'applicazione dell'avanzo di amministrazione 2012 al Bilancio 2013.

8 1 1 2 PROGETTI DI ATENEIO

Stanziamento 2013 assestate	€ 574.325,90
differenza	- € 574.325,90
Preventivo 2014	€ 0,00

La previsione per il 2014 si attesta a zero. Lo stanziamento assestate 2013 è costituito dal trasferimento da parte dei Dipartimenti del prelievo del 10% sulle entrate da ricerca

istituzionale per PRIN 2010-2011 e FIRB "Futuro e ricerca 2012 - linea di intervento 3", quale meccanismo "provvisoriale", deliberato in sede di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013, integralmente utilizzato per il finanziamento della ricerca di base dell'esercizio finanziario 2014.

8 1 1 5 FINANZIAMENTO DI BASE

Stanziamiento 2013 assestato	€ 0,00
differenza	€ 600.000,00
Preventivo 2014	€ 600.000,00

Il preventivo 2014 accoglie lo stanziamento per il finanziamento della ricerca di base, da ripartire tra i singoli docenti e ricercatori, secondo criteri premiali individuati dai competenti organi del governo universitario. Tale stanziamento è quasi integralmente costituito dal trasferimento da parte dei Dipartimenti del prelievo del 10% sulle entrate da ricerca istituzionale per PRIN 2010-2011 e FIRB "Futuro e ricerca 2012 - linea di intervento 3", quale meccanismo "provvisoriale", deliberato in sede di approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2013, e disponibile sul capitolo 08.01.01.02 "Progetti di Ateneo".

10 1 1 2 TRASFERIMENTI AI CENTRI DI SERVIZI PER IL FUNZIONAMENTO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 2.923.030,00
differenza	- € 2.923.030,00
Preventivo 2014	€ 0,00

Tenuto conto dell'adozione del bilancio unico di previsione di Ateneo, a far data dall'1.1.2014, la previsione su questo capitolo è pari a zero in quanto l'assegnazione prevista per il funzionamento del Centro Servizi Bibliotecari, del Centro Linguistico di Ateneo e dello Stabulario Centralizzato, è stata allocata nel capitolo 05.01.03.01 "Funzionamento Centri di spesa".

L'assestato 2013 corrisponde sostanzialmente, all'assegnazione 2013, incrementata delle quote incassate in corso di esercizio, e destinate al Centro Servizi Bibliotecari.

10 1 1 3 TRASFERIMENTI A SEDI DECENTRATE PER IL FUNZIONAMENTO

Stanziamiento 2013 assestato	€ 20.000,00
differenza	- € 20.000,00
Preventivo 2014	€ 0,00

Tenuto conto dell'adozione del bilancio unico di previsione di Ateneo, a far data dall'1.1.2014, la previsione su questo capitolo si attesta a zero in quanto il contributo per il funzionamento del Polo Scientifico Didattico di Terni è stato allocato sul Tit. 05 Cat.01 Cap.03 Art.01 "Funzionamento Centri di spesa".

10 1 2 1 TRASFERIMENTI AI DIPARTIMENTI PER RICERCA

Stanziamiento 2013 assestato	€ 12.704.737,02
differenza	- € 12.704.737,02
Preventivo 2014	€ 0,00

La previsione si attesta a zero in quanto le somme necessarie per il co-finanziamento delle borse per dottorato di ricerca e dell'integrazione INPS per borse di studio dei cicli precedenti, sono state allocate nel capitolo di pertinenza. La differenza rispetto all'assestato è da ricondursi essenzialmente al riporto all'esercizio finanziario 2013 delle prenotazioni assunte negli esercizi precedenti per i vari progetti di ricerca (FIRB - FISIR - Futuro in Ricerca).

10 1 3 4 TRASFERIMENTI VARI AD ALTRI

Stanziamiento 2013 assestato	€ 1.183.145,36
differenza	- € 267.296,72
Preventivo 2014	€ 915.848,64

Lo stanziamento di questo capitolo è costituito da:

- somme accantonate nel rispetto della L. 133/2008 per complessivi € 422.911,65;
- somme accantonate nel rispetto della Legge n. 122/2010 (art. 6, comma 21), per complessivi € 172.245,88;
- somme accantonate nel rispetto della L. 228/2012 per complessivi € 320.691,11.

Tali accantonamenti saranno successivamente trasferiti allo Stato.

Il Titolo 11 "Partite di giro" espone, come è noto, operazioni che non influenzano i risultati finanziari complessivi.

Per quanto concerne il bilancio pluriennale 2014/16, si evidenzia che segnatamente a quanto attiene agli esercizi 2015 e 2016 la "quadratura" finanziaria è stata raggiunta dando copertura alle sole spese non rimodulabili e, solo parzialmente, a quelle rimodulabili necessarie per garantire il normale funzionamento dell'Ateneo (energia elettrica, riscaldamento, pulizia, etc.).

Il Rettore

F.to (Prof. Franco Moriconi)

Il Direttore Generale

F.to (Dott.ssa Angela Maria Lacaita)

ELENCO SPESE FINANZIATE DA FFO

STANZIAMENTO CAP. F.E. 02.01.01.01 - FONDO DI FINANZIAMENTO ORDINARIO

F.S.01.01.01.01	Stipendi docenti	53.000.000,00
F.S.01.01.01.02	Stipendi ricercatori	24.000.000,00
F.S.01.01.01.03	Stipendi personale tecnico - amministrativo	38.000.000,00
F.S.01.01.01.04	Stipendi dirigenti	246.359,80
F.S.01.01.01.05	Esperti linguistici di madre lingua	1.060.925,75
F.S.01.01.01.06	Retribuzioni personale ex Isef	44.332,45
F.S.01.01.02.03	Personale tecnico – amministrativo	1.898.382,00
F.S.02.03.01.04	Energia elettrica	2.500.000,00
F.S.02.04.01.01	Spese di pulizia	2.500.000,00
F.S.02.04.01.02	Spese di riscaldamento e condizionamento	3.000.000,00
F.S.02.04.02.01	Manutenzione e conservazione patrimonio immobiliare	2.500.000,00
		128.750.000,00

STIMA QUOTA AVANZO PRESUNTO DERIVANTE DA FFO 2013

F.S.01.01.02.03	Personale tecnico – amministrativo	1.000.000,00
		1.000.000,00

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA

**BILANCIO UNICO DI PREVISIONE
ESERCIZIO FINANZIARIO 2014**

				ENTRATE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
0	0	0	0	AVANZO	9.529.291,17 €	102.769.024,67 €	- 94.300.549,51 €	8.468.475,16 €
1	0	0	0	ENTRATE PROPRIE	44.456.055,65 €	46.030.573,66 €	- 4.577.739,55 €	41.452.834,11 €
1	1	0	0	Entrate contributive	26.543.869,00 €	26.722.129,36 €	- 4.842.902,36 €	21.879.227,00 €
1	1	1	0	Tasse e contributi studenti	26.543.869,00 €	26.722.129,36 €	- 4.842.902,36 €	21.879.227,00 €
1	1	1	1	Tasse studenti	5.844.718,00 €	5.844.718,00 €	- 911.408,00 €	4.933.310,00 €
1	1	1	2	Contributi studenti	18.035.817,00 €	18.214.077,36 €	- 3.419.875,36 €	14.794.202,00 €
1	1	1	3	Indennità e contributi vari	2.663.334,00 €	2.663.334,00 €	- 511.619,00 €	2.151.715,00 €
1	2	0	0	Entrate finalizzate da attività convenzionate	17.152.460,00 €	18.413.597,94 €	406.752,06 €	18.820.350,00 €
1	2	1	0	Contratti/Convenzioni/Accordi-programma	17.152.460,00 €	18.413.597,94 €	406.752,06 €	18.820.350,00 €
1	2	1	1	Con il MIUR	- €	- €	- €	- €
1	2	1	2	Con altri Ministeri	- €	- €	- €	- €
1	2	1	3	Con Unione Europea	877.960,00 €	886.836,00 €	- 58.986,00 €	827.850,00 €
1	2	1	4	Con Organismi pubblici esteri o internazionali	- €	- €	- €	- €
1	2	1	5	Con Regioni	643.000,00 €	1.453.318,33 €	- 634.318,33 €	819.000,00 €
1	2	1	6	Con Province e Comuni	- €	- €	- €	- €
1	2	1	7	Con Enti di ricerca	- €	4.969,83 €	- 4.969,83 €	- €
1	2	1	8	Con Altre Amministrazioni pubbliche	26.000,00 €	26.000,00 €	- €	26.000,00 €
1	2	1	9	Con soggetti Privati	130.000,00 €	430.643,55 €	- 352.643,55 €	78.000,00 €
1	2	1	10	Con altri	15.475.500,00 €	15.611.830,23 €	1.457.669,77 €	17.069.500,00 €
1	3	0	0	Vendita di beni e servizi	582.043,21 €	695.151,92 €	- 116.475,92 €	578.676,00 €
1	3	1	0	Attività varie	582.043,21 €	695.151,92 €	- 116.475,92 €	578.676,00 €
1	3	1	1	Attività commerciale	32.043,21 €	145.151,92 €	- 136.475,92 €	8.676,00 €
1	3	1	2	Altre vendite di beni e servizi	550.000,00 €	550.000,00 €	20.000,00 €	570.000,00 €
1	3	1	3	Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti	- €	- €	- €	- €
1	4	0	0	Redditi e proventi patrimoniali	177.683,44 €	178.894,44 €	- 4.313,33 €	174.581,11 €
1	4	1	0	Rendite	177.683,44 €	178.894,44 €	- 4.313,33 €	174.581,11 €
1	4	1	1	Rendite di beni immobili	167.683,44 €	168.894,44 €	- 4.313,33 €	164.581,11 €
1	4	1	2	Interessi attivi	10.000,00 €	10.000,00 €	- €	10.000,00 €
1	4	1	3	Altre entrate patrimoniali	- €	- €	- €	- €

				ENTRATE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
1	5	0	0	Alienazione di beni patrimoniali	- €	20.800,00 €	- 20.800,00 €	- €
1	5	1	0	Alienazioni	- €	20.800,00 €	- 20.800,00 €	- €
1	5	1	1	Alienazione di immobili e diritti reali	- €	16.000,00 €	- 16.000,00 €	- €
1	5	1	2	Alienazione di beni mobili	- €	4.800,00 €	- 4.800,00 €	- €
1	5	1	3	Alienazione di titoli	- €	- €	- €	- €
1	5	1	4	Altre alienazioni di beni patrimoniali	- €	- €	- €	- €
1	6	0	0	Prestiti	- €	- €	- €	- €
1	6	1	0	Prestiti	- €	- €	- €	- €
1	6	1	1	Per Mutui	- €	- €	- €	- €
1	6	1	2	Per affidamenti bancari	- €	- €	- €	- €
1	6	1	3	Altre entrate derivanti da accensione di prestiti	- €	- €	- €	- €
2	0	0	0	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	139.963.154,45 €	147.228.554,31 €	- 4.835.196,81 €	142.393.357,50 €
2	1	0	0	Trasferimenti correnti	139.463.154,45 €	146.348.528,41 €	- 3.955.170,91 €	142.393.357,50 €
2	1	1	0	Trasferimenti dallo Stato	139.157.154,45 €	139.680.987,33 €	2.432.370,17 €	142.113.357,50 €
2	1	1	1	Fondo per il funzionamento ordinario	128.197.563,00 €	128.678.450,00 €	71.550,00 €	128.750.000,00 €
2	1	1	2	Borse di studio post-lauream	2.278.988,98 €	2.190.855,00 €	- €	2.190.855,00 €
2	1	1	3	Borse di studio Scuole Specializzazione mediche	8.293.988,02 €	8.293.988,02 €	2.266.028,17 €	10.560.016,19 €
2	1	1	4	Assegni di ricerca	61.052,00 €	61.052,00 €	129.485,00 €	190.537,00 €
2	1	1	6	Attività sportiva	71.992,45 €	81.072,31 €	- €	81.072,31 €
2	1	1	7	Fondi finalizzati piani di sviluppo	- €	- €	- €	- €
2	1	1	8	Contributi diversi dallo Stato	253.570,00 €	375.570,00 €	- 34.693,00 €	340.877,00 €
2	1	2	0	Trasferimenti da Altri soggetti	306.000,00 €	6.667.541,08 €	- 6.387.541,08 €	280.000,00 €
2	1	2	1	Da Unione Europea	- €	- €	- €	- €
2	1	2	2	Da Organismi pubblici internazionali	- €	- €	- €	- €
2	1	2	3	Da Regioni	- €	- €	- €	- €
2	1	2	4	Da Province e Comuni	- €	- €	- €	- €
2	1	2	5	Da Enti di ricerca	- €	- €	- €	- €
2	1	2	6	Da Altri Enti pubblici	- €	25.000,00 €	- 25.000,00 €	- €
2	1	2	7	Da soggetti Privati	280.000,00 €	800.326,45 €	- 520.326,45 €	280.000,00 €

				ENTRATE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
2	1	2	8	Da Università	26.000,00 €	5.842.214,63 €	- 5.842.214,63 €	- €
2	2	0	0	Trasferimenti per investimenti	500.000,00 €	880.025,90 €	- 880.025,90 €	- €
2	2	1	0	Trasferimenti dallo Stato	- €	- €	- €	- €
2	2	1	1	Per Edilizia universitaria	- €	- €	- €	- €
2	2	1	2	Per Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	- €	- €	- €	- €
2	2	1	3	Per Finanziamenti di Altri Ministeri per la Ricerca scientifica	- €	- €	- €	- €
2	2	1	4	Per altri contributi in C/Capitale	- €	- €	- €	- €
2	2	1	5	Quota 5 per mille	- €	- €	- €	- €
2	2	2	0	Trasferimenti per investimenti da Altri soggetti	500.000,00 €	880.025,90 €	- 880.025,90 €	- €
2	2	2	1	Da Unione Europea	- €	- €	- €	- €
2	2	2	2	Da Organismi pubblici internazionali	- €	- €	- €	- €
2	2	2	3	Da Regioni	- €	- €	- €	- €
2	2	2	4	Da Province e Comuni	- €	- €	- €	- €
2	2	2	5	Da Enti di ricerca	- €	- €	- €	- €
2	2	2	6	Da Altri Enti pubblici	- €	- €	- €	- €
2	2	2	7	Da soggetti Privati	- €	125.000,00 €	- 125.000,00 €	- €
2	2	2	8	Da Università	500.000,00 €	755.025,90 €	- 755.025,90 €	
3	0	0	0	ALTRE ENTRATE	2.658.709,11 €	5.665.085,37 €	- 3.071.712,42 €	2.593.372,95 €
3	1	0	0	Poste correttive e compensative di spese	2.658.709,11 €	5.665.085,37 €	- 3.071.712,42 €	2.593.372,95 €
3	1	1	0	Recuperi e rimborsi	708.709,11 €	3.715.085,37 €	- 3.271.712,42 €	443.372,95 €
3	1	1	1	Recuperi	- €	- €	- €	- €
3	1	1	2	Rimborsi	708.709,11 €	3.715.085,37 €	- 3.271.712,42 €	443.372,95 €
3	1	2	0	Riscossioni I.V.A.	1.950.000,00 €	1.950.000,00 €	200.000,00 €	2.150.000,00 €
3	1	2	1	I.V.A. U.E. - Istituzionale	350.000,00 €	350.000,00 €	- 50.000,00 €	300.000,00 €
3	1	2	2	I.V.A. Commerciale	1.600.000,00 €	1.600.000,00 €	250.000,00 €	1.850.000,00 €
3	2	0	0	Entrate non classificabili in altre voci	- €	- €	- €	- €
3	2	1	0	Entrate eventuali non classificabili in altre voci	- €	- €	- €	- €
4	0	0	0	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	62.822.714,43 €	63.706.063,23 €	- 1.456.023,23 €	62.250.040,00 €

				ENTRATE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
4	1	0	0	Entrate aventi natura di partite di giro	62.822.714,43 €	63.706.063,23 €	- 1.456.023,23 €	62.250.040,00 €
4	1	1	0	Ritenute	54.535.000,00 €	54.636.121,05 €	- 11.121,05 €	54.625.000,00 €
4	1	1	1	Ritenute erariali	35.000.000,00 €	35.000.000,00 €	- €	35.000.000,00 €
4	1	1	2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	14.000.000,00 €	14.000.000,00 €	- €	14.000.000,00 €
4	1	1	3	Inps	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	- €	3.000.000,00 €
4	1	1	4	Inail	35.000,00 €	35.000,00 €	- €	35.000,00 €
4	1	1	5	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.500.000,00 €	2.601.121,05 €	- 11.121,05 €	2.590.000,00 €
4	1	2	0	Altre partite di giro	7.437.714,43 €	8.189.942,18 €	- 1.414.902,18 €	6.775.040,00 €
4	1	2	1	Irap	600.000,00 €	600.000,00 €	- €	600.000,00 €
4	1	2	2	Tassa Regionale Diritto allo studio (art. 3 comma 20 L. 549/95)	3.692.772,43 €	3.692.772,43 €	- 665.990,43 €	3.026.782,00 €
4	1	2	3	Imposta di bollo	144.942,00 €	282.549,55 €	- 154.291,55 €	128.258,00 €
4	1	2	4	Partite di giro diverse	3.000.000,00 €	3.614.620,20 €	- 594.620,20 €	3.020.000,00 €
4	1	2	5	Depositi cauzionali	- €	- €	- €	- €
4	1	3	0	Anticipazioni	850.000,00 €	880.000,00 €	- 30.000,00 €	850.000,00 €
4	1	3	1	Anticipo su missioni	50.000,00 €	80.000,00 €	- 30.000,00 €	50.000,00 €
4	1	3	2	Anticipo Minute spese Art. 74 Comma 3 - Regolamento di contabilità	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €
4	1	3	3	Anticipo Fondo Economale Art. 74 Comma 2 - Regolamento di contabilità	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €
4	1	3	4	Anticipazioni varie	720.000,00 €	720.000,00 €	- €	720.000,00 €
4	1	3	5	Fondo Economale	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €
4	1	3	6	Gestione carte di credito	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE					259.429.924,81 €	365.399.301,24 €	- 108.241.221,52 €	257.158.079,72 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
0	0	0	0	DISAVANZO				
1	0	0	0	RISORSE UMANE	150.344.034,45 €	183.891.094,82 €	- 35.276.851,14 €	148.614.243,68 €
1	1	0	0	Personale a tempo indeterminato	146.810.734,30 €	158.352.179,17 €	- 14.239.406,08 €	144.112.773,09 €
1	1	1	0	Assegni fissi	127.194.844,67 €	135.436.543,41 €	- 12.146.629,45 €	123.289.913,96 €
1	1	1	1	Stipendi Docenti	56.329.674,53 €	58.292.349,96 €	- 2.815.440,13 €	55.476.909,83 €
1	1	1	2	Stipendi Ricercatori	28.800.104,65 €	33.095.380,78 €	- 7.034.765,39 €	26.060.615,39 €
1	1	1	3	Stipendi personale Tecnico-Amministrativo	40.718.775,04 €	41.561.016,83 €	- 1.160.246,09 €	40.400.770,74 €
1	1	1	4	Stipendi Dirigenti	187.864,19 €	189.355,58 €	57.004,22 €	246.359,80 €
1	1	1	5	Esperti linguistici di madre lingua	1.115.000,00 €	2.202.910,00 €	- 1.141.984,25 €	1.060.925,75 €
1	1	1	6	Retribuzioni personale ex ISEF	43.426,26 €	95.530,26 €	- 51.197,81 €	44.332,45 €
1	1	2	0	Competenze accessorie/Compensi	4.295.389,63 €	7.518.805,53 €	- 3.195.446,40 €	4.323.359,13 €
1	1	2	1	Docenti	- €	- €	- €	- €
1	1	2	2	Ricercatori	- €	- €	- €	- €
1	1	2	3	Personale Tecnico-Amministrativo	3.634.881,62 €	6.728.229,73 €	- 3.088.296,12 €	3.639.933,61 €
1	1	2	4	Retribuzioni accessorie Dirigenti	660.508,01 €	790.575,80 €	- 107.150,28 €	683.425,52 €
1	1	2	5	Incentivazione impegno didattico Professori e Ricercatori (Art.4/1 L. 370/99)	- €	- €	- €	- €
1	1	3	0	Competenze Servizio sanitario (per attività assistenziale)	15.320.500,00 €	15.396.830,23 €	1.102.669,77 €	16.499.500,00 €
1	1	3	1	Docenti	8.849.500,00 €	8.915.379,03 €	547.120,97 €	9.462.500,00 €
1	1	3	2	Ricercatori	4.050.000,00 €	4.050.444,59 €	89.555,41 €	4.140.000,00 €
1	1	3	3	Personale Tecnico-Amministrativo	2.421.000,00 €	2.431.006,61 €	465.993,39 €	2.897.000,00 €
1	2	0	0	Personale a tempo determinato	1.787.035,16 €	23.033.828,01 €	- 20.304.498,41 €	2.729.329,60 €
1	2	1	0	Personale a contratto	1.787.035,16 €	23.033.828,01 €	- 20.304.498,41 €	2.729.329,60 €
1	2	1	1	Supplenze, affidamenti a personale docente e ricercatori e docenti a contratto	82.880,00 €	1.205.271,99 €	- 697.271,99 €	508.000,00 €
1	2	1	2	Ricercatori a tempo determinato	155.000,00 €	8.111.467,10 €	- 7.541.024,27 €	570.442,83 €
1	2	1	3	Assegni di ricerca	61.052,00 €	9.558.075,45 €	- 9.367.538,45 €	190.537,00 €
1	2	1	4	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	1.109.110,59 €	3.714.113,32 €	- 2.562.756,12 €	1.151.357,20 €
1	2	1	5	Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato	308.992,57 €	319.918,15 €	- 10.925,58 €	308.992,57 €
1	2	1	6	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo-lavoratori interinali	70.000,00 €	124.982,00 €	- 124.982,00 €	- €
1	3	0	0	Altri oneri per il personale	1.746.264,99 €	2.505.087,64 €	- 732.946,65 €	1.772.140,99 €
1	3	1	0	Oneri vari	1.746.264,99 €	2.505.087,64 €	- 732.946,65 €	1.772.140,99 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
1	3	1	1	Equo indennizzo	2.100,00 €	2.100,00 €	- 2.100,00 €	- €
1	3	1	2	Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum	- €	- €	- €	- €
1	3	1	3	Buoni pasto	515.000,00 €	515.000,00 €	- €	515.000,00 €
1	3	1	4	Formazione, seminari e corsi di aggiornamento	18.605,25 €	18.605,25 €	- €	18.605,25 €
1	3	1	5	Polo didattico e scientifico Terni (<i>capitolo eliminato nel 2014</i>)	- €	203.196,42 €	- 203.196,42 €	
1	3	1	6	Commissioni di concorso	310.000,00 €	350.000,00 €	- 20.000,00 €	330.000,00 €
1	3	1	7	Indennità rischio personale docente e rischio da radiazioni personale non convenzionato	188.329,10 €	188.329,10 €	- €	188.329,10 €
1	3	1	8	Indennità centralinisti non vedenti	2.988,00 €	2.988,00 €	- 24,00 €	2.964,00 €
1	3	1	9	Spese per attività sociali a favore del personale	2.000,00 €	2.000,00 €	2.000,00 €	4.000,00 €
1	3	1	10	Provvidenze a favore del personale	60.000,00 €	84.232,71 €	- 24.232,71 €	60.000,00 €
1	3	1	11	Rimborso prestazioni INAIL (gestione per conto)	450.000,00 €	906.575,03 €	- 456.575,03 €	450.000,00 €
1	3	1	12	Missioni	39.321,64 €	39.321,64 €	- €	39.321,64 €
1	3	1	13	Accertamenti sanitari	127.921,00 €	127.921,00 €	- 14.000,00 €	113.921,00 €
1	3	1	14	Altri oneri per il personale	30.000,00 €	64.818,49 €	- 14.818,49 €	50.000,00 €
2	0	0	0	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	17.341.279,66 €	18.911.133,95 €	- 1.587.676,71 €	17.323.457,24 €
2	1	0	0	Spese per attività istituzionale	811.544,18 €	893.517,92 €	- 67.555,39 €	825.962,53 €
2	1	1	0	Missioni e rimborsi spese di trasferta	- €	- €	- €	- €
2	1	1	1	Missioni e rimborsi spese di trasferta autorità accademiche	- €	- €	- €	- €
2	1	2	0	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali, Commissioni	234.133,53 €	234.133,53 €	- €	234.133,53 €
2	1	2	1	Gettoni di presenza	43.200,00 €	43.200,00 €	- €	43.200,00 €
2	1	2	2	Collegio dei Revisori dei conti	29.215,08 €	29.215,08 €	- €	29.215,08 €
2	1	2	3	Indennità e compensi Nucleo di valutazione	39.765,72 €	39.765,72 €	- €	39.765,72 €
2	1	2	4	Indennità di carica Organi di Ateneo	120.969,03 €	120.969,03 €	- €	120.969,03 €
2	1	2	5	Garante di Ateneo	983,70 €	983,70 €	- €	983,70 €
2	1	3	0	Altre spese	577.410,65 €	659.384,39 €	- 67.555,39 €	591.829,00 €
2	1	3	1	Quote associative	91.130,65 €	91.130,65 €	- 37.581,65 €	53.549,00 €
2	1	3	2	Mobilità e scambi culturali Docenti	52.200,00 €	110.557,18 €	- 57.457,18 €	53.100,00 €
2	1	3	3	Rapporti internazionali, scambi culturali	431.300,00 €	454.916,56 €	19.483,44 €	474.400,00 €
2	1	3	4	Funzionamento Nucleo di Valutazione	- €	- €	- €	- €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
2	1	3	5	Comunicazione e informazione pubblica	2.780,00 €	2.780,00 €	8.000,00 €	10.780,00 €
2	2	0	0	Acquisizione di servizi e beni di consumo	3.044.205,62 €	3.883.560,68 €	- 1.109.513,22 €	2.774.047,46 €
2	2	1	0	Acquisizione di servizi	2.911.939,82 €	3.751.294,88 €	- 1.106.197,42 €	2.645.097,46 €
2	2	1	1	Consulenze tecniche e amministrative	9.000,00 €	9.000,00 €	1.000,00 €	10.000,00 €
2	2	1	2	Oneri legali e notarili	143.500,00 €	149.599,00 €	- 86.599,00 €	63.000,00 €
2	2	1	3	Incarichi diversi	45.467,20 €	45.467,20 €	- 13.947,20 €	31.520,00 €
2	2	1	4	Vigilanza	- €	6.000,00 €	- 6.000,00 €	- €
2	2	1	5	Pubblicazioni avvisi e bandi di gara	10.000,00 €	12.215,86 €	- 2.215,86 €	10.000,00 €
2	2	1	6	Trasporti e facchinaggio	40.000,00 €	40.000,00 €	- 40.000,00 €	- €
2	2	1	7	Premi di assicurazioni	490.000,00 €	490.000,00 €	- 247.219,57 €	242.780,43 €
2	2	1	8	Assicurazioni studenti	- €	- €	- €	- €
2	2	1	9	Informatizzazione servizi	1.381.546,85 €	1.501.482,05 €	- 516.370,42 €	985.111,63 €
2	2	1	13	Noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	70.200,00 €	71.400,00 €	5.100,00 €	76.500,00 €
2	2	1	14	Smaltimento rifiuti	471.985,77 €	485.950,77 €	185.744,79 €	671.695,56 €
2	2	1	15	Pubblicazioni e stampe universitarie	- €	- €	- €	- €
2	2	1	16	Gestione e sviluppo rete di ateneo	250.240,00 €	940.180,00 €	- 699.897,70 €	240.282,30 €
2	2	1	17	Servizio Global Service	- €	- €	- €	- €
2	2	1	18	Servizi integrati di biblioteca	- €	- €	314.207,54 €	314.207,54 €
2	2	2	0	Acquisizioni di beni	132.265,80 €	132.265,80 €	- 3.315,80 €	128.950,00 €
2	2	2	1	Materiale di consumo uffici	65.000,00 €	65.000,00 €	- €	65.000,00 €
2	2	2	2	Materiale di consumo laboratori	- €	- €	- €	- €
2	2	2	3	Spese postali e spedizioni	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €
2	2	2	4	Spese di rappresentanza	2.700,00 €	2.700,00 €	- €	2.700,00 €
2	2	2	5	Acquisto libri, riviste e giornali	5.065,80 €	5.065,80 €	- 815,80 €	4.250,00 €
2	2	2	6	Libretti, diplomi, tessere e pergamene	7.000,00 €	7.000,00 €	- €	7.000,00 €
2	2	2	7	Acquisto materiale per ricorrenze elettorali	22.500,00 €	22.500,00 €	- 2.500,00 €	20.000,00 €
2	2	2	8	Spese per il vestiario	- €	- €	- €	- €
2	2	2	9	Altre spese per acquisizione di beni	- €	- €	- €	- €
2	3	0	0	Utenze e canoni	4.105.000,00 €	4.505.051,84 €	- 615.051,84 €	3.890.000,00 €
2	3	1	0	Comunicazioni e utenze diverse	4.105.000,00 €	4.505.051,84 €	- 615.051,84 €	3.890.000,00 €
2	3	1	1	Telefonia	180.000,00 €	377.000,00 €	- 227.000,00 €	150.000,00 €
2	3	1	2	Acqua	650.000,00 €	650.000,00 €	- 40.000,00 €	610.000,00 €
2	3	1	3	Gas	- €	- €	- €	- €
2	3	1	4	Energia elettrica	3.275.000,00 €	3.478.051,84 €	- 348.051,84 €	3.130.000,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
2	3	1	5	Altre utenze e canoni	- €	- €	- €	- €
2	4	0	0	Gestione e manutenzione strutture	9.087.874,68 €	9.334.812,23 €	255.297,02 €	9.590.109,25 €
2	4	1	0	Gestione strutture	6.253.496,38 €	6.395.654,19 €	248.024,77 €	6.643.678,96 €
2	4	1	1	Spese di pulizia	2.929.597,25 €	2.923.597,25 €	207.195,13 €	3.130.792,38 €
2	4	1	2	Spese di riscaldamento e condizionamento	3.323.899,13 €	3.472.056,94 €	40.829,64 €	3.512.886,58 €
2	4	2	0	Manutenzione ordinaria	2.834.378,30 €	2.939.158,04 €	7.272,25 €	2.946.430,29 €
2	4	2	1	Manutenzione e conservazione patrimonio immobiliare	2.622.869,07 €	2.725.724,07 €	38.172,32 €	2.763.896,39 €
2	4	2	2	Manutenzione impianti	170.509,23 €	172.433,97 €	- 25.900,07 €	146.533,90 €
2	4	2	3	Manutenzione e riparazioni apparecchiature	9.000,00 €	9.000,00 €	2.000,00 €	11.000,00 €
2	4	2	4	Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli	17.000,00 €	17.000,00 €	3.000,00 €	20.000,00 €
2	4	2	5	Manutenzione di mobili ed arredi	15.000,00 €	15.000,00 €	- 10.000,00 €	5.000,00 €
2	5	0	0	Locazioni passive	292.655,18 €	294.191,28 €	- 50.853,28 €	243.338,00 €
2	5	1	0	Spese per locazioni	292.655,18 €	294.191,28 €	- 50.853,28 €	243.338,00 €
2	5	1	1	Locazione immobili	272.167,90 €	273.704,00 €	- 39.156,00 €	234.548,00 €
2	5	1	2	Spese condominiali	12.622,28 €	12.622,28 €	- 3.832,28 €	8.790,00 €
2	5	1	3	Locazione mezzi di trasporto	7.865,00 €	7.865,00 €	- 7.865,00 €	- €
2	5	1	4	Locazioni diverse	- €	- €	- €	- €
3	0	0	0	INTERVENTI IN FAVORE DEGLI STUDENTI	14.234.007,00 €	34.810.082,70 €	- 17.889.467,83 €	16.920.614,87 €
3	1	0	0	Provvidenze in favore degli studenti	14.234.007,00 €	34.810.082,70 €	- 17.889.467,83 €	16.920.614,87 €
3	1	1	0	Borse di studio	11.397.977,00 €	27.778.177,80 €	- 13.710.161,61 €	14.068.016,19 €
3	1	1	1	Dottorato di ricerca	2.278.988,98 €	15.554.241,47 €	- 12.969.241,47 €	2.585.000,00 €
3	1	1	2	Borse per la frequenza Scuole di specializzazione	- €	- €	- €	- €
3	1	1	3	Borse per la frequenza Scuole di specializzazione mediche a norma U.E.	9.118.988,02 €	12.176.087,76 €	- 693.071,57 €	11.483.016,19 €
3	1	1	4	Borse per la frequenza Post-dottorato	- €	- €	- €	- €
3	1	1	5	Borse per la frequenza Corsi di perfezionamento all'estero	- €	- €	- €	- €
3	1	1	6	Altre borse di studio	- €	47.848,57 €	- 47.848,57 €	- €
3	1	2	0	Altri interventi	2.836.030,00 €	7.031.904,90 €	- 4.179.306,22 €	2.852.598,68 €
3	1	2	1	Attività integrativa alla Didattica	- €	- €	- €	- €
3	1	2	2	Attività part-time	323.000,00 €	704.791,65 €	- 368.791,65 €	336.000,00 €
3	1	2	3	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	1.548.030,00 €	3.146.718,66 €	- 1.539.691,66 €	1.607.027,00 €
3	1	2	4	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	- €	47.887,73 €	- 27.887,73 €	20.000,00 €
3	1	2	5	Iniziative ed attività sportive	- €	- €	- €	- €
3	1	2	6	Spese inerenti l'orientamento universitario	- €	- €	50.000,00 €	50.000,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
3	1	2	7	Rimborso tasse e contributi a studenti	650.000,00 €	2.596.995,41 €	- 2.026.995,41 €	570.000,00 €
3	1	2	9	Altri interventi a favore degli studenti	315.000,00 €	522.048,45 €	- 252.476,77 €	269.571,68 €
3	1	2	10	Prestiti d'onore	- €	13.463,00 €	- 13.463,00 €	- €
4	0	0	0	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	2.774.337,50 €	2.778.655,50 €	175.308,66 €	2.953.964,16 €
4	1	0	0	Oneri finanziari	96.000,00 €	96.000,00 €	- 6.711,52 €	89.288,48 €
4	1	1	0	Interessi passivi	- €	- €	- €	- €
4	1	1	1	su mutui	- €	- €	- €	- €
4	1	1	2	su debiti	- €	- €	- €	- €
4	1	2	0	Altri oneri	96.000,00 €	96.000,00 €	- 6.711,52 €	89.288,48 €
4	1	2	1	Commissioni bancarie e spese di intermediazione	96.000,00 €	96.000,00 €	- 6.711,52 €	89.288,48 €
4	2	0	0	Imposte e tasse	2.678.337,50 €	2.682.655,50 €	182.020,18 €	2.864.675,68 €
4	2	1	0	Imposte dirette	315.600,00 €	315.600,00 €	- 35.600,00 €	280.000,00 €
4	2	2	0	Imposte indirette	1.960.000,00 €	1.960.800,00 €	199.200,00 €	2.160.000,00 €
4	2	2	1	IVA U.E. - Istituzionale	350.000,00 €	350.000,00 €	- 50.000,00 €	300.000,00 €
4	2	2	2	IVA Commerciale	1.600.000,00 €	1.600.000,00 €	250.000,00 €	1.850.000,00 €
4	2	2	3	Altre imposte indirette	10.000,00 €	10.800,00 €	- 800,00 €	10.000,00 €
4	2	3	0	Altre imposte e tasse	402.737,50 €	406.255,50 €	18.420,18 €	424.675,68 €
4	2	3	1	Altre imposte e tasse	402.737,50 €	406.255,50 €	18.420,18 €	424.675,68 €
5	0	0	0	ALTRE SPESE CORRENTI	2.764.038,09 €	17.454.425,56 €	- 12.847.586,74 €	4.606.838,82 €
5	1	0	0	Varie	2.764.038,09 €	17.454.425,56 €	- 12.847.586,74 €	4.606.838,82 €
5	1	1	0	Restituzioni, rimborsi ed altre	367.450,00 €	1.101.291,49 €	- 698.523,67 €	402.767,82 €
5	1	1	1	Spese per copia, stampa carta bollata inerenti a contratti	- €	3.000,00 €	- 500,00 €	2.500,00 €
5	1	1	2	Rimborsi al C.N.R.	- €	- €	- €	- €
5	1	1	3	Restituzioni e rimborsi a diversi	- €	366.902,13 €	- 366.902,13 €	- €
5	1	1	4	Oneri derivanti da contenzioso, sentenze (esclusa obbl. principale)	170.500,00 €	170.500,00 €	- €	170.500,00 €
5	1	1	5	Oneri vari straordinari	148.450,00 €	226.580,00 €	- 41.360,00 €	185.220,00 €
5	1	1	6	Conferenze, scambi culturali, convegni e seminari	- €	- €	- €	- €
5	1	1	7	Spese in applicazione D.L. 230/95	- €	3.050,17 €	- 3.050,17 €	- €
5	1	1	8	Altre spese correnti non classificabili	6.500,00 €	266.148,19 €	- 259.648,19 €	6.500,00 €
5	1	1	9	Spese per il funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione	42.000,00 €	65.111,00 €	- 27.063,18 €	38.047,82 €
5	1	2	0	Fondo di riserva	754.788,09 €	12.279.804,44 €	- 11.779.804,44 €	500.000,00 €
5	1	2	1	Per spese impreviste	754.788,09 €	12.279.804,44 €	- 11.779.804,44 €	500.000,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
5	1	2	2	Per accantonamenti	- €	- €	- €	- €
5	1	2	3	Per altri scopi	- €	- €	- €	- €
5	1	3	0	Funzionamento	1.641.800,00 €	4.073.329,63 €	- 369.258,63 €	3.704.071,00 €
5	1	3	1	Funzionamento Centri di spesa	1.641.800,00 €	4.073.329,63 €	- 369.258,63 €	3.704.071,00 €
6	0	0	0	ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI	5.360.000,00 €	22.426.887,16 €	- 19.734.887,16 €	2.692.000,00 €
6	1	0	0	Acquisizione di Immobili ed impianti	- €	- €	- €	- €
6	1	1	0	Acquisizioni	- €	- €	- €	- €
6	1	1	1	Acquisto di fabbricati	- €	- €	- €	- €
6	1	1	2	Acquisto di terreni	- €	- €	- €	- €
6	2	0	0	Edilizia universitaria	5.230.000,00 €	22.281.219,16 €	- 19.674.219,16 €	2.607.000,00 €
6	2	1	0	Interventi edilizi	5.230.000,00 €	22.281.219,16 €	- 19.674.219,16 €	2.607.000,00 €
6	2	1	1	Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati	3.720.000,00 €	8.765.960,06 €	- 7.555.960,06 €	1.210.000,00 €
6	2	1	2	Costruzione impianti	- €	- €	- €	- €
6	2	1	3	Ricostruzione e trasformazione fabbricati	- €	4.094.650,24 €	- 4.094.650,24 €	- €
6	2	1	4	Ricostruzione e trasformazione impianti	- €	276.605,47 €	- 276.605,47 €	- €
6	2	1	5	Manutenzione straordinaria immobili	550.000,00 €	2.191.845,64 €	- 1.591.845,64 €	600.000,00 €
6	2	1	6	Manutenzione straordinaria impianti	450.000,00 €	485.178,15 €	161.821,85 €	647.000,00 €
6	2	1	7	Spese in applicazione D.L. 626/94	- €	719.760,45 €	- 719.760,45 €	- €
6	2	1	8	Manutenzione straordinaria immobili - Messa a norma e sicurezza - Spese in applicazione D.Lgs. 81/2008	510.000,00 €	5.747.219,15 €	- 5.597.219,15 €	150.000,00 €
6	3	0	0	Acquisizioni e manutenzione beni mobili	130.000,00 €	145.668,00 €	- 60.668,00 €	85.000,00 €
6	3	1	0	Acquisizioni	130.000,00 €	145.668,00 €	- 60.668,00 €	85.000,00 €
6	3	1	1	Acquisto veicoli	15.000,00 €	15.000,00 €	- 15.000,00 €	- €
6	3	1	2	Acquisto mobili e arredi	- €	- €	- €	- €
6	3	1	3	Acquisto apparecchiature informatiche	15.000,00 €	15.000,00 €	- €	15.000,00 €
6	3	1	4	Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche	- €	6.050,00 €	- 6.050,00 €	- €
6	3	1	5	Acquisto materiale bibliografico	- €	- €	- €	- €
6	3	1	6	Acquisto altri beni mobili	- €	- €	- €	- €
6	3	1	7	Acquisto di titoli	- €	- €	- €	- €
6	3	1	8	Quota di partecipazione ad organismi di diritto pubblico e privato	- €	- €	- €	- €
6	3	1	9	Brevetti	100.000,00 €	109.618,00 €	- 39.618,00 €	70.000,00 €
6	3	2	0	Manutenzione straordinaria	- €	- €	- €	- €
6	3	2	1	Manutenzione straordinaria mobili	- €	- €	- €	- €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
6	3	2	2	Manutenzione straordinaria macchine	- €	- €	- €	- €
6	3	2	3	Manutenzione straordinaria attrezzature	- €	- €	- €	- €
6	3	2	4	Restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico e museale	- €	- €	- €	- €
7	0	0	0	ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	- €	- €	- €	- €
7	1	0	0	Mutui e prestiti	- €	- €	- €	- €
7	1	1	0	Rimborso mutui	- €	- €	- €	- €
7	1	1	1	Mutui	- €	- €	- €	- €
7	1	2	0	Estinzione debiti diversi	- €	- €	- €	- €
7	1	2	1	Debiti diversi	- €	- €	- €	- €
8	0	0	0	SPESE PER RICERCA	500.000,00 €	690.946,89 €	- 90.946,89 €	600.000,00 €
8	1	0	0	Ricerca scientifica	500.000,00 €	690.946,89 €	- 90.946,89 €	600.000,00 €
8	1	1	0	Ricerca Scientifica di Ateneo	500.000,00 €	690.946,89 €	- 90.946,89 €	600.000,00 €
8	1	1	1	Cofinanziamento	- €	- €	- €	- €
8	1	1	2	Progetti di Ateneo	500.000,00 €	574.325,90 €	- 574.325,90 €	- €
8	1	1	3	Grandi Attrezzature	- €	- €	- €	- €
8	1	1	4	Progetto Giovani Ricercatori	- €	- €	- €	- €
8	1	1	5	Finanziamento di base	- €	- €	600.000,00 €	600.000,00 €
8	1	1	6	Ricerca per Contributi C.N.R.	- €	- €	- €	- €
8	1	1	7	Ricerca per Contratti C.N.R.	- €	- €	- €	- €
8	1	1	8	Ricerche finanziate da U.E.	- €	27.954,73 €	- 27.954,73 €	- €
8	1	1	9	Ricerche per Enti Pubblici e Privati	- €	7.477,00 €	- 7.477,00 €	- €
8	1	1	10	Ricerche varie	- €	81.189,26 €	- 81.189,26 €	- €
9	0	0	0	SPESE PER ATTIVITA' COMMERCIALE	- €	215.627,69 €	- 215.627,69 €	- €
9	1	0	0	Attività commerciale	- €	215.627,69 €	- 215.627,69 €	- €
9	1	1	0	Attività C/Terzi	- €	215.627,69 €	- 215.627,69 €	- €
9	1	1	1	Per Convenzioni e Contratti	- €	75.026,63 €	- 75.026,63 €	- €
9	1	1	2	Per Prestazioni	- €	140.601,06 €	- 140.601,06 €	- €
9	1	2	0	Quote all'Università	- €	- €	- €	- €
9	1	2	1	Quote da strutture	- €	- €	- €	- €
9	1	2	2	Quote da attività propria	- €	- €	- €	- €
10	0	0	0	FUNZIONAMENTO STRUTTURE UNIVERSITARIE	3.289.513,68 €	20.514.383,74 €	- 19.317.462,79 €	1.196.920,95 €
10	1	0	0	Trasferimenti	3.289.513,68 €	20.514.383,74 €	- 19.317.462,79 €	1.196.920,95 €
10	1	1	0	Funzionamento	2.675.372,45 €	6.315.510,25 €	- 6.034.437,94 €	281.072,31 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
10	1	1	1	Trasferimenti ai Dipartimenti - Funzionamento	- €	3.044.729,30 €	- 3.044.729,30 €	- €
10	1	1	2	Trasferimenti ai Centri di Servizi - Funzionamento	2.383.380,00 €	2.923.030,00 €	- 2.923.030,00 €	- €
10	1	1	3	Trasferimenti a sedi decentrate - Funzionamento	20.000,00 €	20.000,00 €	- 20.000,00 €	- €
10	1	1	5	Trasferimenti ad altri	271.992,45 €	327.750,95 €	- 46.678,64 €	281.072,31 €
10	1	2	0	Ricerca	- €	12.739.737,02 €	- 12.739.737,02 €	- €
10	1	2	1	Trasferimenti ai Dipartimenti - Ricerca	- €	12.704.737,02 €	- 12.704.737,02 €	- €
10	1	2	2	Trasferimenti ai Centri di Servizi - Ricerca	- €	- €	- €	- €
10	1	2	3	Trasferimenti a sedi decentrate - Ricerca	- €	35.000,00 €	- 35.000,00 €	- €
10	1	2	4	Trasferimenti ad altri - Ricerca	- €	- €	- €	- €
10	1	3	0	Vari	614.141,23 €	1.459.136,47 €	- 543.287,83 €	915.848,64 €
10	1	3	1	Trasferimenti vari ai Dipartimenti	- €	275.991,11 €	- 275.991,11 €	- €
10	1	3	2	Trasferimenti vari ai Centri di Servizi	- €	- €	- €	- €
10	1	3	3	Trasferimenti vari a sedi decentrate	- €	- €	- €	- €
10	1	3	4	Trasferimenti vari ad altri	614.141,23 €	1.183.145,36 €	- 267.296,72 €	915.848,64 €
11	0	0	0	PARTITE DI GIRO	62.822.714,43 €	63.706.063,23 €	- 1.456.023,23 €	62.250.040,00 €
11	1	0	0	Partite di giro	62.822.714,43 €	63.706.063,23 €	- 1.456.023,23 €	62.250.040,00 €
11	1	1	0	Ritenute	54.535.000,00 €	54.636.121,05 €	- 11.121,05 €	54.625.000,00 €
11	1	1	1	Ritenute erariali	35.000.000,00 €	35.000.000,00 €	- €	35.000.000,00 €
11	1	1	2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	14.000.000,00 €	14.000.000,00 €	- €	14.000.000,00 €
11	1	1	3	Inps	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	- €	3.000.000,00 €
11	1	1	4	Inail	35.000,00 €	35.000,00 €	- €	35.000,00 €
11	1	1	5	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.500.000,00 €	2.601.121,05 €	- 11.121,05 €	2.590.000,00 €
11	1	2	0	Altre partite di giro	7.437.714,43 €	8.189.942,18 €	- 1.414.902,18 €	6.775.040,00 €
11	1	2	1	Irap	600.000,00 €	600.000,00 €	- €	600.000,00 €
11	1	2	2	Tassa Regionale Diritto allo studio (art. 3 comma 20 L. 549/95)	3.692.772,43 €	3.692.772,43 €	- 665.990,43 €	3.026.782,00 €
11	1	2	3	Imposta di bollo	144.942,00 €	282.549,55 €	- 154.291,55 €	128.258,00 €
11	1	2	4	Partite di giro diverse	3.000.000,00 €	3.614.620,20 €	- 594.620,20 €	3.020.000,00 €
11	1	2	5	Depositi cauzionali	- €	- €	- €	- €
11	1	3	0	Anticipazioni	850.000,00 €	880.000,00 €	- 30.000,00 €	850.000,00 €
11	1	3	1	Anticipo su missioni	50.000,00 €	80.000,00 €	- 30.000,00 €	50.000,00 €
11	1	3	2	Anticipo Minute spese Art. 74 Comma 3 - Regolamento di contabilità	5.000,00 €	5.000,00 €	- €	5.000,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013	PREVENTIVO ESERCIZIO 2013 assestato al 03/12/2013	VARIAZIONI	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014
1°	2°	3°	4°	Descrizione				
TIT	CAT	CAP	ART					
11	1	3	3	Anticipo Fondo Economale Art. 74 Comma 2 - Regolamento di contabilità	30.000,00 €	30.000,00 €	- €	30.000,00 €
11	1	3	4	Anticipazioni varie	720.000,00 €	720.000,00 €	- €	720.000,00 €
11	1	3	5	Fondo Economale	25.000,00 €	25.000,00 €	- €	25.000,00 €
11	1	3	6	Gestione carte di credito	20.000,00 €	20.000,00 €	- €	20.000,00 €
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					259.429.924,81 €	365.399.301,24 €	- 108.241.221,52 €	257.158.079,72 €

UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI PERUGIA

**BILANCIO UNICO PLURIENNALE DI ATENEO
ESERCIZI FINANZIARI 2014 - 2015 - 2016**

				ENTRATE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
0	0	0	0	AVANZO	8.468.475,16 €	1.425.000,00 €	857.848,11 €
1	0	0	0	ENTRATE PROPRIE	41.452.834,11 €	39.384.707,13 €	37.431.472,15 €
1	1	0	0	Entrate contributive	21.879.227,00 €	19.988.520,00 €	18.267.975,00 €
1	1	1	0	Tasse e contributi studenti	21.879.227,00 €	19.988.520,00 €	18.267.975,00 €
1	1	1	1	Tasse studenti	4.933.310,00 €	4.518.143,00 €	4.140.341,00 €
1	1	1	2	Contributi studenti	14.794.202,00 €	13.508.282,00 €	12.338.094,00 €
1	1	1	3	Indennità e contributi vari	2.151.715,00 €	1.962.095,00 €	1.789.540,00 €
1	2	0	0	Entrate finalizzate da attività convenzionate	18.820.350,00 €	18.651.350,00 €	18.417.350,00 €
1	2	1	0	Contratti/Convenzioni/Accordi-programma	18.820.350,00 €	18.651.350,00 €	18.417.350,00 €
1	2	1	1	Con il MIUR	- €	- €	- €
1	2	1	2	Con altri Ministeri	- €	- €	- €
1	2	1	3	Con Unione Europea	827.850,00 €	827.850,00 €	827.850,00 €
1	2	1	4	Con Organismi pubblici esteri o internazionali	- €	- €	- €
1	2	1	5	Con Regioni	819.000,00 €	676.000,00 €	520.000,00 €
1	2	1	6	Con Province e Comuni	- €	- €	- €
1	2	1	7	Con Enti di ricerca	- €	- €	- €
1	2	1	8	Con Altre Amministrazioni pubbliche	26.000,00 €	26.000,00 €	- €
1	2	1	9	Con soggetti Privati	78.000,00 €	52.000,00 €	- €
1	2	1	10	Con altri	17.069.500,00 €	17.069.500,00 €	17.069.500,00 €
1	3	0	0	Vendita di beni e servizi	578.676,00 €	578.756,00 €	578.846,00 €
1	3	1	0	Attività varie	578.676,00 €	578.756,00 €	578.846,00 €
1	3	1	1	Attività commerciale	8.676,00 €	8.756,00 €	8.846,00 €
1	3	1	2	Altre vendite di beni e servizi	570.000,00 €	570.000,00 €	570.000,00 €
1	3	1	3	Tariffe per l'erogazione di servizi agli studenti	- €	- €	- €
1	4	0	0	Redditi e proventi patrimoniali	174.581,11 €	166.081,13 €	167.301,15 €
1	4	1	0	Rendite	174.581,11 €	166.081,13 €	167.301,15 €
1	4	1	1	Rendite di beni immobili	164.581,11 €	166.081,13 €	167.301,15 €
1	4	1	2	Interessi attivi	10.000,00 €	- €	- €

				ENTRATE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
1	4	1	3	Altre entrate patrimoniali	- €	- €	- €
1	5	0	0	Alienazione di beni patrimoniali	- €	- €	- €
1	5	1	0	Alienazioni	- €	- €	- €
1	5	1	1	Alienazione di immobili e diritti reali	- €	- €	- €
1	5	1	2	Alienazione di beni mobili	- €	- €	- €
1	5	1	3	Alienazione di titoli	- €	- €	- €
1	5	1	4	Altre alienazioni di beni patrimoniali	- €	- €	- €
1	6	0	0	Prestiti	- €	- €	- €
1	6	1	0	Prestiti	- €	- €	- €
1	6	1	1	Per Mutui	- €	- €	- €
1	6	1	2	Per affidamenti bancari	- €	- €	- €
1	6	1	3	Altre entrate derivanti da accensione di prestiti	- €	- €	- €
2	0	0	0	ENTRATE DA TRASFERIMENTI	142.393.357,50 €	131.281.732,00 €	131.281.732,00 €
2	1	0	0	Trasferimenti correnti	142.393.357,50 €	131.281.732,00 €	131.281.732,00 €
2	1	1	0	Trasferimenti dallo Stato	142.113.357,50 €	131.281.732,00 €	131.281.732,00 €
2	1	1	1	Fondo per il funzionamento ordinario	128.750.000,00 €	128.750.000,00 €	128.750.000,00 €
2	1	1	2	Borse di studio post-lauream	2.190.855,00 €	2.190.855,00 €	2.190.855,00 €
2	1	1	3	Borse di studio Scuole Specializzazione mediche	10.560.016,19 €	- €	- €
2	1	1	4	Assegni di ricerca	190.537,00 €	- €	- €
2	1	1	6	Attività sportiva	81.072,31 €	- €	- €
2	1	1	7	Fondi finalizzati piani di sviluppo	- €	- €	- €
2	1	1	8	Contributi diversi dallo Stato	340.877,00 €	340.877,00 €	340.877,00 €
2	1	2	0	Trasferimenti da Altri soggetti	280.000,00 €	- €	- €
2	1	2	1	Da Unione Europea	- €	- €	- €
2	1	2	2	Da Organismi pubblici internazionali	- €	- €	- €
2	1	2	3	Da Regioni	- €	- €	- €
2	1	2	4	Da Province e Comuni	- €	- €	- €
2	1	2	5	Da Enti di ricerca	- €	- €	- €

				ENTRATE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
2	1	2	6	Da Altri Enti pubblici	- €	- €	- €
2	1	2	7	Da soggetti Privati	280.000,00 €	- €	- €
2	1	2	8	Da Università	- €	- €	- €
2	2	0	0	Trasferimenti per investimenti	- €	- €	- €
2	2	1	0	Trasferimenti dallo Stato	- €	- €	- €
2	2	1	1	Per Edilizia universitaria	- €	- €	- €
2	2	1	2	Per Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	- €	- €	- €
2	2	1	3	Per Finanziamenti di Altri Ministeri per la Ricerca scientifica	- €	- €	- €
2	2	1	4	Per altri contributi in C/Capitale	- €	- €	- €
2	2	1	5	Quota 5 per mille	- €	- €	- €
2	2	2	0	Trasferimenti per investimenti da Altri soggetti	- €	- €	- €
2	2	2	1	Da Unione Europea	- €	- €	- €
2	2	2	2	Da Organismi pubblici internazionali	- €	- €	- €
2	2	2	3	Da Regioni	- €	- €	- €
2	2	2	4	Da Province e Comuni	- €	- €	- €
2	2	2	5	Da Enti di ricerca	- €	- €	- €
2	2	2	6	Da Altri Enti pubblici	- €	- €	- €
2	2	2	7	Da soggetti Privati	- €	- €	- €
2	2	2	8	Da Università	- €	- €	- €
3	0	0	0	ALTRE ENTRATE	2.593.372,95 €	2.283.800,00 €	2.361.740,00 €
3	1	0	0	Poste correttive e compensative di spese	2.593.372,95 €	2.283.800,00 €	2.361.740,00 €
3	1	1	0	Recuperi e rimborsi	443.372,95 €	58.800,00 €	61.740,00 €
3	1	1	1	Recuperi	- €	- €	- €
3	1	1	2	Rimborsi	443.372,95 €	58.800,00 €	61.740,00 €
3	1	2	0	Riscossioni I.V.A.	2.150.000,00 €	2.225.000,00 €	2.300.000,00 €
3	1	2	1	I.V.A. U.E. - Istituzionale	300.000,00 €	325.000,00 €	350.000,00 €
3	1	2	2	I.V.A. Commerciale	1.850.000,00 €	1.900.000,00 €	1.950.000,00 €

				ENTRATE			
1°	2°	3°	4°	Descrizione	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
TIT	CAT	CAP	ART				
3	2	0	0	Entrate non classificabili in altre voci	- €	- €	- €
3	2	1	0	Entrate eventuali non classificabili in altre voci	- €	- €	- €
4	0	0	0	PARTITE DI GIRO E CONTABILITA' SPECIALI	62.250.040,00 €	61.968.664,00 €	61.712.612,00 €
4	1	0	0	Entrate aventi natura di partite di giro	62.250.040,00 €	61.968.664,00 €	61.712.612,00 €
4	1	1	0	Ritenute	54.625.000,00 €	54.625.000,00 €	54.625.000,00 €
4	1	1	1	Ritenute erariali	35.000.000,00 €	35.000.000,00 €	35.000.000,00 €
4	1	1	2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	14.000.000,00 €	14.000.000,00 €	14.000.000,00 €
4	1	1	3	Inps	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
4	1	1	4	Inail	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
4	1	1	5	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.590.000,00 €	2.590.000,00 €	2.590.000,00 €
4	1	2	0	Altre partite di giro	6.775.040,00 €	6.493.664,00 €	6.237.612,00 €
4	1	2	1	Irap	600.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €
4	1	2	2	Tassa Regionale Diritto allo studio (art. 3 comma 20 L. 549/95)	3.026.782,00 €	2.756.499,00 €	2.510.542,00 €
4	1	2	3	Imposta di bollo	128.258,00 €	117.165,00 €	107.070,00 €
4	1	2	4	Partite di giro diverse	3.020.000,00 €	3.020.000,00 €	3.020.000,00 €
4	1	2	5	Depositi cauzionali	- €	- €	- €
4	1	3	0	Anticipazioni	850.000,00 €	850.000,00 €	850.000,00 €
4	1	3	1	Anticipo su missioni	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
4	1	3	2	Anticipo Minute spese Art. 74 Comma 3 - Regolamento di contabilità	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €
4	1	3	3	Anticipo Fondo Economale Art. 74 Comma 2 - Regolamento di contabilità	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
4	1	3	4	Anticipazioni varie	720.000,00 €	720.000,00 €	720.000,00 €
4	1	3	5	Fondo Economale	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
4	1	3	6	Gestione carte di credito	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €

TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	257.158.079,72 €	236.343.903,13 €	233.645.404,26 €
--------------------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
0	0	0	0	DISAVANZO			
1	0	0	0	RISORSE UMANE	148.614.243,68 €	149.150.404,17 €	149.449.294,06 €
1	1	0	0	Personale a tempo indeterminato	144.112.773,09 €	146.195.621,50 €	147.203.157,39 €
1	1	1	0	Assegni fissi	123.289.913,96 €	125.133.876,68 €	126.141.412,57 €
1	1	1	1	Stipendi Docenti	55.476.909,83 €	56.999.937,97 €	57.373.941,97 €
1	1	1	2	Stipendi Ricercatori	26.060.615,39 €	26.649.413,80 €	27.215.848,80 €
1	1	1	3	Stipendi personale Tecnico-Amministrativo	40.400.770,74 €	40.029.967,31 €	39.961.651,64 €
1	1	1	4	Stipendi Dirigenti	246.359,80 €	260.884,80 €	307.882,80 €
1	1	1	5	Esperti linguistici di madre lingua	1.060.925,75 €	1.148.035,64 €	1.235.145,49 €
1	1	1	6	Retribuzioni personale ex ISEF	44.332,45 €	45.637,16 €	46.941,87 €
1	1	2	0	Competenze accessorie/Compensi	4.323.359,13 €	4.562.244,82 €	4.562.244,82 €
1	1	2	1	Docenti	- €	- €	- €
1	1	2	2	Ricercatori	- €	- €	- €
1	1	2	3	Personale Tecnico-Amministrativo	3.639.933,61 €	3.878.819,30 €	3.878.819,30 €
1	1	2	4	Retribuzioni accessorie Dirigenti	683.425,52 €	683.425,52 €	683.425,52 €
1	1	2	5	Incentivazione impegno didattico Professori e Ricercatori (Art.4/1 L. 370/99)	- €	- €	- €
1	1	3	0	Competenze Servizio sanitario (per attività assistenziale)	16.499.500,00 €	16.499.500,00 €	16.499.500,00 €
1	1	3	1	Docenti	9.462.500,00 €	9.462.500,00 €	9.462.500,00 €
1	1	3	2	Ricercatori	4.140.000,00 €	4.140.000,00 €	4.140.000,00 €
1	1	3	3	Personale Tecnico-Amministrativo	2.897.000,00 €	2.897.000,00 €	2.897.000,00 €
1	2	0	0	Personale a tempo determinato	2.729.329,60 €	1.634.532,57 €	925.922,57 €
1	2	1	0	Personale a contratto	2.729.329,60 €	1.634.532,57 €	925.922,57 €
1	2	1	1	Supplenze, affidamenti a personale docente e ricercatori e docenti a contratto	508.000,00 €	- €	- €
1	2	1	2	Ricercatori a tempo determinato	570.442,83 €	570.000,00 €	570.000,00 €
1	2	1	3	Assegni di ricerca	190.537,00 €	- €	- €
1	2	1	4	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	1.151.357,20 €	755.540,00 €	46.930,00 €
1	2	1	5	Direttore Generale e Dirigenti a tempo determinato	308.992,57 €	308.992,57 €	308.992,57 €
1	2	1	6	Personale con contratto di fornitura di lavoro temporaneo-lavoratori interinali	- €	- €	- €
1	3	0	0	Altri oneri per il personale	1.772.140,99 €	1.320.250,10 €	1.320.214,10 €
1	3	1	0	Oneri vari	1.772.140,99 €	1.320.250,10 €	1.320.214,10 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
1	3	1	1	Equo indennizzo	- €	- €	- €
1	3	1	2	Ricongiunzione periodi assicurativi e indennità una tantum	- €	- €	- €
1	3	1	3	Buoni pasto	515.000,00 €	515.000,00 €	515.000,00 €
1	3	1	4	Formazione, seminari e corsi di aggiornamento	18.605,25 €	- €	- €
1	3	1	5	Polo didattico e scientifico Terni <i>(capitolo eliminato nel 2014)</i>			
1	3	1	6	Commissioni di concorso	330.000,00 €	- €	- €
1	3	1	7	Indennità rischio personale docente e rischio da radiazioni personale non convenzionato	188.329,10 €	188.329,10 €	188.329,10 €
1	3	1	8	Indennità centralinisti non vedenti	2.964,00 €	3.000,00 €	2.964,00 €
1	3	1	9	Spese per attività sociali a favore del personale	4.000,00 €	- €	- €
1	3	1	10	Provvidenze a favore del personale	60.000,00 €	- €	- €
1	3	1	11	Rimborso prestazioni INAIL (gestione per conto)	450.000,00 €	450.000,00 €	450.000,00 €
1	3	1	12	Missioni	39.321,64 €	- €	- €
1	3	1	13	Accertamenti sanitari	113.921,00 €	113.921,00 €	113.921,00 €
1	3	1	14	Altri oneri per il personale	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
2	0	0	0	RISORSE PER IL FUNZIONAMENTO	17.323.457,24 €	13.237.317,32 €	11.213.668,99 €
2	1	0	0	Spese per attività istituzionale	825.962,53 €	709.248,03 €	506.149,03 €
2	1	1	0	Missioni e rimborsi spese di trasferta	- €	- €	- €
2	1	1	1	Missioni e rimborsi spese di trasferta autorità accademiche	- €	- €	- €
2	1	2	0	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali, Commissioni	234.133,53 €	120.969,03 €	120.969,03 €
2	1	2	1	Gettoni di presenza	43.200,00 €	- €	- €
2	1	2	2	Collegio dei Revisori dei conti	29.215,08 €	- €	- €
2	1	2	3	Indennità e compensi Nucleo di valutazione	39.765,72 €	- €	
2	1	2	4	Indennità di carica Organi di Ateneo	120.969,03 €	120.969,03 €	120.969,03 €
2	1	2	5	Garante di Ateneo	983,70 €	- €	- €
2	1	3	0	Altre spese	591.829,00 €	588.279,00 €	385.180,00 €
2	1	3	1	Quote associative	53.549,00 €	49.999,00 €	46.900,00 €
2	1	3	2	Mobilità e scambi culturali Docenti	53.100,00 €	53.100,00 €	53.100,00 €
2	1	3	3	Rapporti internazionali, scambi culturali	474.400,00 €	474.400,00 €	274.400,00 €
2	1	3	4	Funzionamento Nucleo di Valutazione	- €	- €	- €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
2	1	3	5	Comunicazione e informazione pubblica	10.780,00 €	10.780,00 €	10.780,00 €
2	2	0	0	Acquisizione di servizi e beni di consumo	2.774.047,46 €	2.050.400,51 €	2.026.976,75 €
2	2	1	0	Acquisizione di servizi	2.645.097,46 €	2.042.200,51 €	2.003.776,75 €
2	2	1	1	Consulenze tecniche e amministrative	10.000,00 €	7.000,00 €	7.000,00 €
2	2	1	2	Oneri legali e notarili	63.000,00 €	53.500,00 €	53.500,00 €
2	2	1	3	Incarichi diversi	31.520,00 €	- €	- €
2	2	1	4	Vigilanza	- €	- €	- €
2	2	1	5	Pubblicazioni avvisi e bandi di gara	10.000,00 €	- €	- €
2	2	1	6	Trasporti e facchinaggio	- €	- €	- €
2	2	1	7	Premi di assicurazioni	242.780,43 €	- €	- €
2	2	1	8	Assicurazioni studenti	- €	- €	- €
2	2	1	9	Informatizzazione servizi	985.111,63 €	945.295,31 €	984.438,96 €
2	2	1	13	Noleggio fotocopiatrici ed altre attrezzature	76.500,00 €	- €	- €
2	2	1	14	Smaltimento rifiuti	671.695,56 €	656.780,34 €	688.369,36 €
2	2	1	15	Pubblicazioni e stampe universitarie	- €	- €	- €
2	2	1	16	Gestione e sviluppo rete di ateneo	240.282,30 €	65.417,32 €	63.904,93 €
2	2	1	17	Servizio Global Service	- €	- €	- €
2	2	1	18	Servizi integrati di biblioteca	314.207,54 €	314.207,54 €	206.563,50 €
2	2	2	0	Acquisizioni di beni	128.950,00 €	8.200,00 €	23.200,00 €
2	2	2	1	Materiale di consumo uffici	65.000,00 €	- €	- €
2	2	2	2	Materiale di consumo laboratori	- €	- €	- €
2	2	2	3	Spese postali e spedizioni	30.000,00 €	- €	- €
2	2	2	4	Spese di rappresentanza	2.700,00 €	2.700,00 €	2.700,00 €
2	2	2	5	Acquisto libri, riviste e giornali	4.250,00 €	- €	- €
2	2	2	6	Libretti, diplomi, tessere e pergamene	7.000,00 €	- €	- €
2	2	2	7	Acquisto materiale per ricorrenze elettorali	20.000,00 €	5.500,00 €	20.500,00 €
2	2	2	8	Spese per il vestiario	- €	- €	- €
2	2	2	9	Altre spese per acquisizione di beni	- €	- €	- €
2	3	0	0	Utenze e canoni	3.890.000,00 €	2.309.850,00 €	1.469.472,00 €
2	3	1	0	Comunicazioni e utenze diverse	3.890.000,00 €	2.309.850,00 €	1.469.472,00 €
2	3	1	1	Telefonia	150.000,00 €	150.000,00 €	150.000,00 €
2	3	1	2	Acqua	610.000,00 €	352.275,00 €	215.208,00 €
2	3	1	3	Gas	- €	- €	- €
2	3	1	4	Energia elettrica	3.130.000,00 €	1.807.575,00 €	1.104.264,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
2	3	1	5	Altre utenze e canoni	- €		- €
2	4	0	0	Gestione e manutenzione strutture	9.590.109,25 €	7.931.866,78 €	6.968.436,78 €
2	4	1	0	Gestione strutture	6.643.678,96 €	5.012.117,39 €	4.225.321,40 €
2	4	1	1	Spese di pulizia	3.130.792,38 €	2.613.597,93 €	2.493.773,89 €
2	4	1	2	Spese di riscaldamento e condizionamento	3.512.886,58 €	2.398.519,46 €	1.731.547,51 €
2	4	2	0	Manutenzione ordinaria	2.946.430,29 €	2.919.749,39 €	2.743.115,38 €
2	4	2	1	Manutenzione e conservazione patrimonio immobiliare	2.763.896,39 €	2.765.888,80 €	2.651.343,61 €
2	4	2	2	Manutenzione impianti	146.533,90 €	153.860,59 €	91.771,77 €
2	4	2	3	Manutenzione e riparazioni apparecchiature	11.000,00 €	- €	- €
2	4	2	4	Manutenzione, riparazione, esercizio veicoli	20.000,00 €	- €	- €
2	4	2	5	Manutenzione di mobili ed arredi	5.000,00 €	- €	- €
2	5	0	0	Locazioni passive	243.338,00 €	235.952,00 €	242.634,43 €
2	5	1	0	Spese per locazioni	243.338,00 €	235.952,00 €	242.634,43 €
2	5	1	1	Locazione immobili	234.548,00 €	228.827,00 €	235.194,43 €
2	5	1	2	Spese condominiali	8.790,00 €	7.125,00 €	7.440,00 €
2	5	1	3	Locazione mezzi di trasporto	- €	- €	- €
2	5	1	4	Locazioni diverse	- €	- €	- €
3	0	0	0	INTERVENTI IN FAVORE DEGLI STUDENTI	16.920.614,87 €	5.722.453,68 €	5.488.453,68 €
3	1	0	0	Provvidenze in favore degli studenti	16.920.614,87 €	5.722.453,68 €	5.488.453,68 €
3	1	1	0	Borse di studio	14.068.016,19 €	2.944.855,00 €	2.710.855,00 €
3	1	1	1	Dottorato di ricerca	2.585.000,00 €	2.190.855,00 €	2.190.855,00 €
3	1	1	2	Borse per la frequenza Scuole di specializzazione	- €	- €	- €
3	1	1	3	Borse per la frequenza Scuole di specializzazione mediche a norma U.E.	11.483.016,19 €	754.000,00 €	520.000,00 €
3	1	1	4	Borse per la frequenza Post-dottorato	- €	- €	- €
3	1	1	5	Borse per la frequenza Corsi di perfezionamento all'estero	- €	- €	- €
3	1	1	6	Altre borse di studio	- €	- €	- €
3	1	2	0	Altri interventi	2.852.598,68 €	2.777.598,68 €	2.777.598,68 €
3	1	2	1	Attività integrativa alla Didattica	- €	- €	- €
3	1	2	2	Attività part-time	336.000,00 €	336.000,00 €	336.000,00 €
3	1	2	3	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	1.607.027,00 €	1.607.027,00 €	1.607.027,00 €
3	1	2	4	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
3	1	2	5	Iniziative ed attività sportive	- €	- €	- €
3	1	2	6	Spese inerenti l'orientamento universitario	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
3	1	2	7	Rimborso tasse e contributi a studenti	570.000,00 €	570.000,00 €	570.000,00 €
3	1	2	9	Altri interventi a favore degli studenti	269.571,68 €	194.571,68 €	194.571,68 €
3	1	2	10	Prestiti d'onore	- €	- €	- €
4	0	0	0	ONERI FINANZIARI E TRIBUTARI	2.953.964,16 €	3.048.890,66 €	3.160.119,74 €
4	1	0	0	Oneri finanziari	89.288,48 €	79.231,18 €	74.477,29 €
4	1	1	0	Interessi passivi	- €	- €	- €
4	1	1	1	su mutui	- €	- €	- €
4	1	1	2	su debiti	- €	- €	- €
4	1	2	0	Altri oneri	89.288,48 €	79.231,18 €	74.477,29 €
4	1	2	1	Commissioni bancarie e spese di intermediazione	89.288,48 €	79.231,18 €	74.477,29 €
4	2	0	0	Imposte e tasse	2.864.675,68 €	2.969.659,48 €	3.085.642,45 €
4	2	1	0	Imposte dirette	280.000,00 €	305.000,00 €	330.000,00 €
4	2	2	0	Imposte indirette	2.160.000,00 €	2.235.000,00 €	2.310.000,00 €
4	2	2	1	IVA U.E. - Istituzionale	300.000,00 €	325.000,00 €	350.000,00 €
4	2	2	2	IVA Commerciale	1.850.000,00 €	1.900.000,00 €	1.950.000,00 €
4	2	2	3	Altre imposte indirette	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €
4	2	3	0	Altre imposte e tasse	424.675,68 €	429.659,48 €	445.642,45 €
4	2	3	1	Altre imposte e tasse	424.675,68 €	429.659,48 €	445.642,45 €
5	0	0	0	ALTRE SPESE CORRENTI	4.606.838,82 €	1.111.173,30 €	511.255,79 €
5	1	0	0	Varie	4.606.838,82 €	1.111.173,30 €	511.255,79 €
5	1	1	0	Restituzioni, rimborsi ed altre	402.767,82 €	310.472,82 €	282.700,00 €
5	1	1	1	Spese per copia, stampa carta bollata inerenti a contratti	2.500,00 €	- €	- €
5	1	1	2	Rimborsi al C.N.R.	- €	- €	- €
5	1	1	3	Restituzioni e rimborsi a diversi	- €	- €	- €
5	1	1	4	Oneri derivanti da contenzioso, sentenze (esclusa obbl. principale)	170.500,00 €	170.500,00 €	170.500,00 €
5	1	1	5	Oneri vari straordinari	185.220,00 €	128.000,00 €	100.200,00 €
5	1	1	6	Conferenze, scambi culturali, convegni e seminari	- €	- €	- €
5	1	1	7	Spese in applicazione D.L. 230/95	- €	- €	- €
5	1	1	8	Altre spese correnti non classificabili	6.500,00 €	- €	
5	1	1	9	Spese per il funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione	38.047,82 €	11.972,82 €	12.000,00 €
5	1	2	0	Fondo di riserva	500.000,00 €	700,48 €	707,68 €
5	1	2	1	Per spese impreviste	500.000,00 €	700,48 €	707,68 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
5	1	2	2	Per accantonamenti	- €	- €	- €
5	1	2	3	Per altri scopi	- €	- €	- €
5	1	3	0	Funzionamento	3.704.071,00 €	800.000,00 €	227.848,11 €
5	1	3	1	Funzionamento Centri di spesa	3.704.071,00 €	800.000,00 €	227.848,11 €
6	0	0	0	ACQUISIZIONE E VALORIZZAZIONE BENI DUREVOLI	2.692.000,00 €	1.905.000,00 €	1.910.000,00 €
6	1	0	0	Acquisizione di Immobili ed impianti	- €	- €	- €
6	1	1	0	Acquisizioni	- €	- €	- €
6	1	1	1	Acquisto di fabbricati	- €	- €	- €
6	1	1	2	Acquisto di terreni	- €	- €	- €
6	2	0	0	Edilizia universitaria	2.607.000,00 €	1.835.000,00 €	1.840.000,00 €
6	2	1	0	Interventi edilizi	2.607.000,00 €	1.835.000,00 €	1.840.000,00 €
6	2	1	1	Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati	1.210.000,00 €	1.210.000,00 €	1.210.000,00 €
6	2	1	2	Costruzione impianti	- €	- €	- €
6	2	1	3	Ricostruzione e trasformazione fabbricati	- €	- €	- €
6	2	1	4	Ricostruzione e trasformazione impianti	- €	- €	- €
6	2	1	5	Manutenzione straordinaria immobili	600.000,00 €	550.000,00 €	550.000,00 €
6	2	1	6	Manutenzione straordinaria impianti	647.000,00 €	75.000,00 €	80.000,00 €
6	2	1	7	Spese in applicazione D.L. 626/94	- €	- €	- €
6	2	1	8	Manutenzione straordinaria immobili - Messa a norma e sicurezza - Spese in applicazione D.Lgs. 81/2008	150.000,00 €	- €	- €
6	3	0	0	Acquisizioni e manutenzione beni mobili	85.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
6	3	1	0	Acquisizioni	85.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
6	3	1	1	Acquisto veicoli	- €	- €	- €
6	3	1	2	Acquisto mobili e arredi	- €	- €	- €
6	3	1	3	Acquisto apparecchiature informatiche	15.000,00 €	- €	- €
6	3	1	4	Acquisto apparecchiature tecnico-scientifiche	- €	- €	- €
6	3	1	5	Acquisto materiale bibliografico	- €	- €	- €
6	3	1	6	Acquisto altri beni mobili	- €	- €	- €
6	3	1	7	Acquisto di titoli	- €	- €	- €
6	3	1	8	Quota di partecipazione ad organismi di diritto pubblico e privato	- €	- €	- €
6	3	1	9	Brevetti	70.000,00 €	70.000,00 €	70.000,00 €
6	3	2	0	Manutenzione straordinaria	- €	- €	- €
6	3	2	1	Manutenzione straordinaria mobili	- €	- €	- €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
6	3	2	2	Manutenzione straordinaria macchine	- €	- €	- €
6	3	2	3	Manutenzione straordinaria attrezzature	- €	- €	- €
6	3	2	4	Restauro e conservazione materiale bibliografico, artistico e museale	- €	- €	- €
7	0	0	0	ESTINZIONE MUTUI E PRESTITI	- €	- €	- €
7	1	0	0	Mutui e prestiti	- €	- €	- €
7	1	1	0	Rimborso mutui	- €	- €	- €
7	1	1	1	Mutui	- €	- €	- €
7	1	2	0	Estinzione debiti diversi	- €	- €	- €
7	1	2	1	Debiti diversi	- €	- €	- €
8	0	0	0	SPESE PER RICERCA	600.000,00 €	- €	- €
8	1	0	0	Ricerca scientifica	600.000,00 €	- €	- €
8	1	1	0	Ricerca Scientifica di Ateneo	600.000,00 €	- €	- €
8	1	1	1	Cofinanziamento	- €	- €	- €
8	1	1	2	Progetti di Ateneo	- €	- €	- €
8	1	1	3	Grandi Attrezzature	- €	- €	- €
8	1	1	4	Progetto Giovani Ricercatori	- €	- €	- €
8	1	1	5	Finanziamento di base	600.000,00 €	- €	- €
8	1	1	6	Ricerca per Contributi C.N.R.	- €	- €	- €
8	1	1	7	Ricerca per Contratti C.N.R.	- €	- €	- €
8	1	1	8	Ricerche finanziate da U.E.	- €	- €	- €
8	1	1	9	Ricerche per Enti Pubblici e Privati	- €	- €	- €
8	1	1	10	Ricerche varie	- €	- €	- €
9	0	0	0	SPESE PER ATTIVITA' COMMERCIALE	- €	- €	- €
9	1	0	0	Attività commerciale	- €	- €	- €
9	1	1	0	Attività C/Terzi	- €	- €	- €
9	1	1	1	Per Convenzioni e Contratti	- €	- €	- €
9	1	1	2	Per Prestazioni	- €	- €	- €
9	1	2	0	Quote all'Università	- €	- €	- €
9	1	2	1	Quote da strutture	- €	- €	- €
9	1	2	2	Quote da attività propria	- €	- €	- €
10	0	0	0	FUNZIONAMENTO STRUTTURE UNIVERSITARIE	1.196.920,95 €	200.000,00 €	200.000,00 €
10	1	0	0	Trasferimenti	1.196.920,95 €	200.000,00 €	200.000,00 €
10	1	1	0	Funzionamento	281.072,31 €	200.000,00 €	200.000,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
10	1	1	1	Trasferimenti ai Dipartimenti - Funzionamento	- €	- €	- €
10	1	1	2	Trasferimenti ai Centri di Servizi - Funzionamento	- €	- €	- €
10	1	1	3	Trasferimenti a sedi decentrate - Funzionamento	- €	- €	- €
10	1	1	5	Trasferimenti ad altri	281.072,31 €	200.000,00 €	200.000,00 €
10	1	2	0	Ricerca	- €	- €	- €
10	1	2	1	Trasferimenti ai Dipartimenti - Ricerca	- €	- €	- €
10	1	2	2	Trasferimenti ai Centri di Servizi - Ricerca	- €	- €	- €
10	1	2	3	Trasferimenti a sedi decentrate - Ricerca	- €	- €	- €
10	1	2	4	Trasferimenti ad altri - Ricerca	- €	- €	- €
10	1	3	0	Vari	915.848,64 €	- €	- €
10	1	3	1	Trasferimenti vari ai Dipartimenti	- €	- €	- €
10	1	3	2	Trasferimenti vari ai Centri di Servizi	- €	- €	- €
10	1	3	3	Trasferimenti vari a sedi decentrate	- €	- €	- €
10	1	3	4	Trasferimenti vari ad altri	915.848,64 €	- €	- €
11	0	0	0	PARTITE DI GIRO	62.250.040,00 €	61.968.664,00 €	61.712.612,00 €
11	1	0	0	Partite di giro	62.250.040,00 €	61.968.664,00 €	61.712.612,00 €
11	1	1	0	Ritenute	54.625.000,00 €	54.625.000,00 €	54.625.000,00 €
11	1	1	1	Ritenute erariali	35.000.000,00 €	35.000.000,00 €	35.000.000,00 €
11	1	1	2	Ritenute previdenziali ed assistenziali	14.000.000,00 €	14.000.000,00 €	14.000.000,00 €
11	1	1	3	Inps	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €	3.000.000,00 €
11	1	1	4	Inail	35.000,00 €	35.000,00 €	35.000,00 €
11	1	1	5	Altre ritenute al personale per conto di terzi	2.590.000,00 €	2.590.000,00 €	2.590.000,00 €
11	1	2	0	Altre partite di giro	6.775.040,00 €	6.493.664,00 €	6.237.612,00 €
11	1	2	1	Irap	600.000,00 €	600.000,00 €	600.000,00 €
11	1	2	2	Tassa Regionale Diritto allo studio (art. 3 comma 20 L. 549/95)	3.026.782,00 €	2.756.499,00 €	2.510.542,00 €
11	1	2	3	Imposta di bollo	128.258,00 €	117.165,00 €	107.070,00 €
11	1	2	4	Partite di giro diverse	3.020.000,00 €	3.020.000,00 €	3.020.000,00 €
11	1	2	5	Depositi cauzionali	- €	- €	- €
11	1	3	0	Anticipazioni	850.000,00 €	850.000,00 €	850.000,00 €
11	1	3	1	Anticipo su missioni	50.000,00 €	50.000,00 €	50.000,00 €
11	1	3	2	Anticipo Minute spese Art. 74 Comma 3 - Regolamento di contabilità	5.000,00 €	5.000,00 €	5.000,00 €

				USCITE	PREVENTIVO ESERCIZIO 2014	PREVENTIVO ESERCIZIO 2015	PREVENTIVO ESERCIZIO 2016
1°	2°	3°	4°	Descrizione			
TIT	CAT	CAP	ART				
11	1	3	3	Anticipo Fondo Economale Art. 74 Comma 2 - Regolamento di contabilità	30.000,00 €	30.000,00 €	30.000,00 €
11	1	3	4	Anticipazioni varie	720.000,00 €	720.000,00 €	720.000,00 €
11	1	3	5	Fondo Economale	25.000,00 €	25.000,00 €	25.000,00 €
11	1	3	6	Gestione carte di credito	20.000,00 €	20.000,00 €	20.000,00 €
TOTALE GENERALE DELLE USCITE					257.158.079,72 €	236.343.903,13 €	233.645.404,26 €

ALLEGATO STRUTTURE

FUNZIONAMENTO STRUTTURE (Cap. 05.01.03.01)	Preventivo 2014	% contributi studenti
BUDGET NUOVI DIPARTIMENTI	€ 800.000,00	di cui: quota Base iniziale € 40.000,00 per ciascun Dipartimento + Fondo di riequilibrio € 160.000,00 da ripartire con criteri premiali
C.U.M.E.	€ 5.000,00	
C.A.M.S.	€ 5.000,00	
CENTRO DI SERVIZIO STABULARIO CENTRALIZZATO	€ 7.500,00	
CORSO TELEMATICO IN FUNZIONARIO GIUDIZIARIO ED AMMINISTRATIVO	€ 75.000,00	
SCUOLA DI SPECIALIZZAZIONE PER LE PROFESSIONI LEGALI "L. MIGLIORINI"	€ 25.000,00	
OSPEDALE VETERINARIO	€ 20.000,00	
POLO DIDATTICO SCIENTIFICO DI TERNI	€ 39.280,00	
AZD (AZIENDA ZOOTECNICA DIDATTICA)	€ 15.000,00	
CENTRO DEI SERVIZI BIBLIOTECARI	€ 1.750.000,00	D.C.A. 26/09/2013
CENTRO LINGUISTICO DI ATENEO	€ 266.110,00	€ 10,00 per studente immatricolato/iscritto
SCUOLA SPECIALIZZAZIONE BENI DEMOETNOANTROPOLOGICI (CASTIGLIONE DEL LAGO)	€ 5.357,00	66% contributi studenti iscritti
CORSI DI LAUREA PROFESSIONI SANITARIE	€ 561.808,00	50% tasse + 50% contributi studenti iscritti
MASTER	€ 30.500,00	50% al Master + 20% ai Futuri Dipartimenti + 30% Ateneo
C.D.L. IN ATTIVITA' DI PROTEZIONE CIVILE (FOLIGNO)	€ 24.535,00	30% contributi studenti iscritti
C.D.L. IN INGEGNERIA EDILE-ARCHITETTURA	€ 73.981,00	€ 167,00 * studente immatricolato/iscritto al C.D.L.
TOTALE FUNZIONAMENTO STRUTTURE	€ 3.704.071,00	

Consistenza del personale docente e tecnico-amministrativo in servizio, come previsto dall'art. 5, comma 5 del Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità:

CONSISTENZA DEL PERSONALE IN SERVIZIO

Personale docente

PROFESSORI ASSOCIATI	22
PROFESSORI ASSOCIATI CONFERMATI	265
PROFESSORI ASSOCIATI L. 240	21
PROFESSORI ORDINARI	236
PROFESSORI STRAORDINARI	27
RICERCATORE TD a. 6 c. 11 L. 240	1
RICERCATORI UNIVERSITARI CONFERMATI	428
RICERCATORI UNIVERSITARI	54
RICERCATORI UNIVERSITARI A TEMPO DETERMINATO (ex L. 230/2005)	7
RICERCATORI UNIVERSITARI A TEMPO DETERMINATO (ex L. 240/2010)	45
TOTALE	1.106

Personale tecnico-amministrativo

DIRIGENTI DI RUOLO	4
DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	2
COLLABORATORI ESPERTI LINGUISTICI	24
COLLABORATORI ESPERTI LINGUISTICI A TEMPO DETERMINATO	12
CATEGORIA EP	53
CATEGORIA EP A TEMPO DETERMINATO	1
CATEGORIA D	273
CATEGORIA D A TEMPO DETERMINATO	7
CATEGORIA C	568
CATEGORIA C A TEMPO DETERMINATO	69
CATEGORIA B	264
CATEGORIA B A TEMPO DETERMINATO	7
TOTALE	1.284

TABELLA DIMOSTRATIVA DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2013

(allegato al bilancio preventivo per l'esercizio finanziario 2014 di cui all'Art. 11 comma 2 del regolamento)

(A) FONDO DI CASSA AL 1 GENNAIO 2013	€ 84.219.629,63
(B) <u>Ammontare delle somme riscosse al 3 dicembre 2013:</u>	
in conto competenza	€ 131.945.469,40
in conto residui attivi degli anni precedenti	€ 27.069.520,42
	€ 159.014.989,82
	Totale Riscosso
(C) <u>Ammontare delle somme pagate al 3 dicembre 2013:</u>	
in conto competenza	€ 195.699.733,79
in conto residui passivi degli anni precedenti	€ 19.229.696,71
	€ 214.929.430,50
	Totale Pagato
(D) <u>Ammontare delle somme che si prevede riscuotere dal 4/12/2013 al 31/12/2013:</u>	
in conto competenza	€ 48.185.000,00
in conto residui attivi degli anni precedenti	€ 535.032,02
	€ 48.720.032,02
	Totale da riscuotere
(E) <u>Ammontare delle somme che si prevede pagare dal 4/12/2013 al 31/12/2013:</u>	
in conto competenza	€ 36.778.000,00
in conto residui passivi degli anni precedenti	€ 4.778.745,81
	€ 41.556.745,81
	Totale da pagare
(F) FONDO DI CASSA PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2013	€ 35.468.475,16
(G) <u>Residui presunti al 31/12/2013:</u>	
<i>(compresi quelli provenienti dagli esercizi precedenti)</i>	
Residui Attivi	€ 58.000.000,00
Residui Passivi	€ - 85.000.000,00
	€ - 27.000.000,00
	Totale residui
(H) AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE 2013	€ 8.468.475,16



COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

VERBALE N. 8

(seduta del 16 dicembre 2013)

Oggi, 16 dicembre 2013 alle ore 8.30, presso gli uffici del Rettorato dell'Università degli Studi di Perugia, si è riunito il Collegio dei revisori, alla presenza dei Signori:

- dott. Pasquale Principato, presidente
- dott.ssa Raffaella Pisegna, componente
- dott.sa Rosanna Mirabasso, componente

Il Collegio procede all'esame degli argomenti all'ordine del giorno.

punto 1) Parere sul bilancio unico di previsione esercizio finanziario 2014 e bilancio pluriennale 2014-2016.

Intervengono la dott.ssa Tiziana Bonaceto e la dott.ssa Edith Nicoziani, alle quali il Collegio chiede di integrare la proposta di bilancio di previsione e, in particolare, la tabella dimostrativa dell'avanzo presunto, con il prospetto che indica "i singoli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione presunto" (ai sensi dell'art. 11, comma 2, del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità).

Il prospetto viene successivamente predisposto e fornito al Collegio (e allegato al presente verbale, pag. 31 bis). I capitoli di bilancio indicati sono i seguenti:

F.S. 05.01.03.01 (Dipartimenti € 800.000,00 e C.S.B. € 450.000,00)

F.S. 08.01.01.05 (Ricerca di base € 574.325,90)

F.S. 01.01.01.01 (Stipendi docenti € 2.476.900,00)

F.S. 01.01.01.02 (Stipendi ricercatori € 2.060.615,00)

ELENCO SPESE 2014 FINANZIATE DA AVANZO PRESUNTO 2013

ART. 11 Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità

**STANZIAMENTO Bilancio di previsione esercizio 2014 CAP. F.E. 00.00.00.00 - Avanzo:
€ 8.468.475,16**

F.S.05.01.03.01	Funzionamento Centri di spesa (Dipartimenti)	800.000,00
F.S.05.01.03.01	Funzionamento Centri di spesa (CSB)	450.000,00
F.S.08.01.01.05	Ricerca di base	574.325,90
F.S.01.01.01.01	Stipendi docenti	2.476.900,00
F.S.01.01.01.02	Stipendi ricercatori	2.060.615,00
F.S.01.01.01.03	Stipendi personale tecnico - amministrativo	2.106.634,26
TOTALE		8.468.475,16

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA



F.S. 01.01.01.03 (Stipendi personale tecnico-amministrativo € 2.106.634,26)

Il Collegio provvede quindi all'approvazione della relazione, come da allegato – parte integrante del presente verbale.



**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI
SUL PROGETTO DI BILANCIO DI PREVISIONE 2014
E BILANCIO PLURIENNALE 2014/2016**

- Il Collegio dei revisori dell'Università degli Studi di Perugia ha ricevuto in data 12.12.2013 lo schema del bilancio di previsione 2014 e pluriennale 2014/2016, esaminati dal Senato Accademico in data 11.12.2013 e i relativi seguenti allegati:
- relazione di accompagnamento al bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 e al bilancio pluriennale 2014/2016;
 - tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2013;
 - consistenza del personale in servizio;
 - elenco delle spese finanziata dal FFO;
 - allegato sul funzionamento delle strutture;
 - delibera del Senato Accademico del 3.12.2013;
 - proposta di delibera del C.d.A. "Programma triennale 2014/2016 ed Elenco annuale 2014 dei lavori pubblici di questa Università";
 - bilancio preventivo esercizio 2014 "Lascito Mortier";
 - bilancio preventivo esercizio 2014 "Lascito Muzzioli".

Il Collegio ha effettuato le proprie valutazioni tenendo conto delle norme dello Statuto di Ateneo, del Regolamento per l'amministrazione, la contabilità e la finanza, delle disposizioni di legge in materia di finanza pubblica e di contenimento della spesa.



Inoltre, considerata la decisione dell'Ateneo di rinviare di un anno l'entrata in vigore del sistema di contabilità economico-patrimoniale, i documenti di bilancio sono stati esaminati alla luce dei "principi contabili e schemi di bilancio per le università in contabilità finanziaria nella fase transitoria" posti dal decreto interministeriale 30 gennaio 2013, n. 48.

Il Collegio, ricordando che la previsione legislativa collocava al 1° gennaio 2014 il passaggio dal sistema di contabilità finanziaria a quello di contabilità economico-patrimoniale, prende atto comunque che la relazione al bilancio impegna l'Ateneo al completamento delle attività prodromiche all'introduzione della contabilità economico-patrimoniale. Invita pertanto l'Ateneo a monitorare il processo di riconversione, nell'ottica di un sollecito passaggio al nuovo sistema.

In ordine al bilancio di previsione 2014, il Collegio ha verificato la sussistenza del **pareggio finanziario** e della **equivalenza delle partite di giro**.

Il pareggio viene raggiunto con l'iscrizione della prima voce dell'entrata "avanzo" presunto dall'esercizio 2013 per l'importo di € 8.468.475,16 che, unitamente alle restanti entrate, pareggia il totale delle spese pari ad € 257.158.079,72.

Quanto alla verifica dell'**equilibrio di parte corrente**, il Collegio rileva che lo stesso è assicurato come segue:

totale entrate correnti ¹	186.439.564,56
--------------------------------------	----------------

¹ Comprende: Entrate proprie, Entrate da trasferimenti, Altre entrate.



totale spese correnti ²	191.616.039,72
differenza parte corrente	- 5.176.475,16

Tale differenza è finanziata con parte del presunto avanzo di amministrazione 2013.

Le **spese di parte capitale** (titolo VI e VIII) sono finanziate con la rimanente parte del presunto avanzo di amministrazione 2013.

Il Collegio prende atto poi della indicazione degli stanziamenti di spesa correlati all'utilizzazione dell'**avanzo di amministrazione presunto** per i quali – come prescritto dall'art. 11, comma 2, del regolamento per l'amministrazione, la contabilità e la finanza – non è consentita l'assunzione di impegni prima della dimostrazione dell'effettiva esistenza dell'avanzo di amministrazione in misura non inferiore agli stessi.

Infine, tenuto conto dei principi contabili di cui al decreto interministeriale 30.1.2013, n. 48, il Collegio concorda sui criteri utilizzati dalla relazione tecnica di accompagnamento per la quantificazione degli stanziamenti in entrata e in uscita.

In particolare, risultano coerenti le valutazioni in tema di quantificazione delle entrate (specialmente quelle per tasse e contributi degli studenti) e, con riferimento alle spese, quelle per risorse umane e per i lavori previsti dal programma annuale di cui al d.lgs. n. 163 del 2006.

² Comprende: Risorse umane, Risorse per il funzionamento, Spese per gli interventi in favore degli studenti, Oneri finanziari e tributari, Altre spese correnti, Funzionamento strutture universitarie.



Il Collegio riscontra che le appostazioni di bilancio rispettano i limiti di finanza pubblica e di contenimento della spesa previsti dalla normativa in vigore.

Con riferimento al bilancio pluriennale 2014/2016, il Collegio attesta che lo stesso rispetta i principi contabili per la redazione di tale documento di bilancio.

Analogamente, il Collegio attesta la regolarità dei bilanci di previsione dei lasciti Mortier e Muzzioli per l'esercizio 2014.

In conclusione, il Collegio dei revisori esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio finanziario 2014 e del bilancio pluriennale 2014/2016.

Perugia, 16 dicembre 2013

Pasquale Principato _

Raffaella Pisegna _

Rosanna Mirabasso _



punto 2)

omissis

punto 3)

omissis



omissis

La seduta termina alle ore 14.00.

Pasquale Principato _____

Raffaella Pisegna _____

Rosanna Mirabasso _____

LASCITO MORTIER

BILANCIO PREVENTIVO

ESERCIZIO 2014

BILANCIO PREVENTIVO 2014 - LASCITO MORTIER

ENTRATA				USCITA			
T I T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA	PREVISIONE	T I T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA	PREVISIONE
		2013	2014			2013	2014
	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	1.142,96	1.145,00		DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE		
	ENTRATE EFFETTIVE				USCITE EFFETTIVE		
	<u>Patrimoniali</u>				<u>Patrimoniali</u>		
1.1.1.	Rendite Titoli Deb. Pubblico a) Rend. Ital. 5% 192.000	0	0	1.1.1.	Varie ed eventuali	10,00	10,00
	<u>Extra Patrimoniali</u>				Uscite per i fini dell'Ente		
1.2.1.	Interesi attivi	2,00	-	1.2.1.	Borse di Studio a studenti poveri e meritevoli o alla biblioteca Universitaria	11,00	11,00
1.3.1.	STRAORDINARIE			1.3.1.	STRAORDINARIE		
2.4.1.	MOVIMENTO DI CAPITALE			2.4.1.	MOVIMENTO DI CAPITALI		
3.5.1.	PARTITE DI GIRO			3.5.1.	PARTITE DI GIRO		
					FONDO DI RISERVA	1.123,96	1.124,00
	TOTALE ENTRATE	1.144,96	1.145,00		TOTALE USCITE	1.144,96	1.145,00

LASCITO MUZZIOLI

BILANCIO PREVENTIVO

ESERCIZIO 2014

BILANCIO PREVENTIVO 2014 - LASCITO MUZZIOLI

ENTRATA				USCITA			
T I T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA	PREVISIONE	T I T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA	PREVISIONE
		2013	2014			2013	2014
	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	42.955,87	43.700,00		DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE		
	ENTRATE EFFETTIVE				USCITE EFFETTIVE		
1.1.1	Contr. Università per Borsa di Studio intestata a Dott. Muzzioli	774,69	774,69				
1.1.2	Rend. Titoli Debito Pubblico	-	-	1.1.1	Spese di Amministrazione	150,00	150,00
1.1.3	Interessi Attivi	80,00	4,00	1.1.2	Varie ed Eventuali	150,00	150,00
				1.2.1	Borse di Studio	37.701,40	38.476,09
2.2	MOVIMENTO CAPITALI			1.3.1	Imposte e Tasse		
2.2.1	Rimborso Titoli			1.4.1	FONDO DI RISERVA	5.809,16	5.702,60
3.3.1	PARTITE DI GIRO			2.5.1	MOVIMENTO DI CAPITALI		
				3.6.1	PARTITE DI GIRO		
	TOTALE ENTRATE	43.810,56	44.478,69		TOTALE USCITE	43.810,56	44.478,69

PRIORITA'	Num. Int.	ANNO 2014 Descrizione interventi	MESSA A NORMA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	NUOVE REALIZZ. E RISTRUTTURAZ.	TOTALI	NOTE	
							da finanziare		
							bilancio 2014		
0	C	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE DEI VARI EDIFICI DELL'ATENEO	RIPARTIZIONE TECNICA		200.000,00		200.000,00	
0	C	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DEI VARI EDIFICI DELL'ATENEO	RIPARTIZIONE TECNICA			83.000,00	83.000,00	
0	A	3	VERIFICA E SMALTIMENTO AMIANTO	RIPARTIZIONE TECNICA	70.000,00			70.000,00	
0	A	4	PALAZZO MURENA MIGLIORAMENTO SISMICO E RIPARAZIONE DANNI	RIPARTIZIONE TECNICA	45.000,00			45.000,00	PRESTAZIONI TECNICHE E SAGGI PER AVVIO PROGETTAZIONE
0	A	5	MIGLIORAMENTO SISMICO PALAZZO FLORENZI SEDE DELLA FACOLTÀ DI SCIENZE DELLA FORMAZIONE PIAZZA ERMINI	RIPARTIZIONE TECNICA	35.000,00			35.000,00	PRESTAZIONI TECNICHE E SAGGI PER AVVIO PROGETTAZIONE
0	C	6	RIFACIMENTO LINEA FOGNARIA VIA DEL GIOCHETTO	RIPARTIZIONE TECNICA		295.000,00		295.000,00	
0	C	9	TRASFORMAZIONE A METANO DELL'IMPIANTO TERMICO DEI PADIGLIONI X E W VIA E. DAL POZZO	RIPARTIZIONE TECNICA			380.000,00	380.000,00	
0	C	8	TRASFORMAZIONE A METANO CT ORTO BOTANICO	RIPARTIZIONE TECNICA			120.000,00	120.000,00	
0	C	7	SISTEMA DI CONTENIMENTO ENERGETICO DELLE AULE DI ECONOMIA E SCIENZE POLITICHE	RIPARTIZIONE TECNICA			64.000,00	64.000,00	
0	D	25	ART 4 comma 4 L.R. 3/2010 FONDO LAVORI SOMMA URGENZA non inferiore al 5% TOTALE INTERVENTI (A+B+C)	5,031%		65.000,00		65.000,00	
0	D	26	Art. 12 D.P.R. 207/10 accantonamento per accordi bonari non inferiore al 3% TOTALE INTERVENTI (A+B+C)	3,096%		40.000,00		40.000,00	
TOTALE (A+B+C+D)				150.000,00	600.000,00	647.000,00	-	1.397.000,00	

PRIORITA'	Num. Int.	ANNO 2014 Descrizione interventi	MESSA A NORMA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	NUOVE REALIZZ. E RISTRUTTURAZ.	TOTALI	NOTE
							da finanziare	
							bilancio 2014	

RIEPILOGO GENERALE SINTETICO							
A		A Manutenzione straordinaria - Messa a norma	150.000,00	-	-	-	150.000,00
B		B - Interventi richiesti dalle strutture (man. stra., compl., rec., proj.fin.)	-	-	-	-	-
C		C - Interventi proposti dalla Ripartizione Tecnica (Compl. Man. Stra.)	-	495.000,00	647.000,00	-	1.142.000,00
D		D - ACCANTONAMENTI OBBLIGATORI PER LEGGE	-	105.000,00	-	-	105.000,00
		TOTALE (A+B+C)	150.000,00	495.000,00	647.000,00	-	1.292.000,00
		TOTALE (A+B+C+D)	150.000,00	600.000,00	647.000,00	-	1.397.000,00

		LAVORI RIENTRANTI NELLA DEFINIZIONE DELL'ART 4 COMMA 3 L.R. 3/2010 PARI ALMENO 8% TOTALE INTERVENTI (A+B+C) PRIORITA' 0	8,000%	TOTALE (A+B+C)	1.292.000,00	103.360,00	SONO COPERTI DAI SEGUENTI INTERVENTI
A	3	VERIFICA E SMALTIMENTO AMIANTO	RIPARTIZIONE TECNICA	70.000,00	PARI AL	5,418%	
A	4	PALAZZO MURENA MIGLIORAMENTO SISMICO E RIPARAZIONE DANNI	RIPARTIZIONE TECNICA	45.000,00	PARI AL	3,483%	
A	5	MIGLIORAMENTO SISMICO PALAZZO FLORENZI SEDE DELLA FACOLTÀ DI SCIENZE DELLA FORMAZIONE PIAZZA ERMINI	RIPARTIZIONE TECNICA	35.000,00	PARI AL	2,709%	
C	9	TRASFORMAZIONE A METANO DELL'IMPIANTO TERMICO DEI PADIGLIONI X E W VIA E. DAL POZZO	RIPARTIZIONE TECNICA	380.000,00	PARI AL	29,412%	
		TOTALE		530.000,00	PARI AL	41,022%	

PRIORITA'	Num. Int.	ANNO 2015 Descrizione interventi	MESSA A NORMA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	NUOVE REALIZZ. E RISTRUTTURAZ.	TOTALI		NOTE
							da finanziare		
							bilancio 2015		
0	C	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE DEI VARI EDIFICI DELL'ATENEO	RIPARTIZIONE TECNICA	497.000,00			497.000,00	
0	C	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DEI VARI EDIFICI DELL'ATENEO	RIPARTIZIONE TECNICA		75.000,00		75.000,00	
0	A	3	MESSA A NORMA E SICUREZZA	RIPARTIZIONE TECNICA	75.000,00			75.000,00	
0	D	9	ART 4 comma 4 L.R. 3/2010 FONDO LAVORI SOMMA URGENZA non inferiore al 5% TOTALE INTERVENTI (A+B+C)	5,100%	33.000,00			33.000,00	
0	D	10	Art. 12 D.P.R. 207/10 accantonamento per accordi bonari non inferiore al 3% TOTALE INTERVENTI (A+B+C)	3,091%	20.000,00			20.000,00	
TOTALE (A+B+C+D)					75.000,00	550.000,00	75.000,00	-	700.000,00

A	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - messa a norma	75.000,00	-	-	-	75.000,00
B	Interventi richiesti dalle strutture (man. stra., compl., rec., proj.fin.)	-	-	-	-	-
C	Interventi proposti ripartizione tecnica	-	497.000,00	75.000,00	-	572.000,00
D	ACCANTONAMENTI OBBLIGATORI PER LEGGE	-	53.000,00	-	-	53.000,00
TOTALE		75.000,00	550.000,00	75.000,00	-	700.000,00

RIEPILOGO GENERALE SINTETICO						
A	A Manutenzione straordinaria - Messa a norma	75.000,00	-	-	-	75.000,00
B	B - Interventi richiesti dalle strutture (man. stra., compl., rec., proj.fin.)	-	-	-	-	-
C	C - Interventi proposti dalla Ripartizione Tecnica (Compl. Man. Stra.)	-	497.000,00	75.000,00	-	572.000,00
D	D - ACCANTONAMENTI OBBLIGATORI PER LEGGE	-	53.000,00	-	-	53.000,00
TOTALE (A+B+C)		75.000,00	497.000,00	75.000,00	-	647.000,00
TOTALE (A+B+C+D)		75.000,00	550.000,00	75.000,00	-	700.000,00

	LAVORI RIENTRANTI NELLA DEFINIZIONE DELL'ART 4 COMMA 3 L.R. 3/2010 PARI ALMENO 8% TOTALE INTERVENTI (A+B+C) PRIORITA' 0	8,000%	TOTALE (A+B+C)	647.000,00	51.760,00	SONO COPERTI DAI SEGUENTI INTERVENTI
A	3	MESSA A NORMA E SICUREZZA	RIPARTIZIONE TECNICA	75.000,00	PARI AL	11,592%
TOTALE			75.000,00	PARI AL	11,592%	

PRIORITA'	Num. Int.	ANNO 2016 Descrizione interventi	MESSA A NORMA	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI	NUOVE REALIZZ. E RISTRUTTURAZ.	TOTALI	NOTE
							da finanziare bilancio 2016	
0	C	1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDILE DEI VARI EDIFICI DELL'ATENEO	RIPARTIZIONE TECNICA	497.000,00		497.000,00	
0	C	2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI DEI VARI EDIFICI DELL'ATENEO	RIPARTIZIONE TECNICA		80.000,00	80.000,00	
0	A	3	MESSA A NORMA E SICUREZZA	RIPARTIZIONE TECNICA	80.000,00		80.000,00	
0	D	7	ART 4 comma 4 L.R. 3/2010 FONDO LAVORI SOMMA URGENZA non inferiore al 5% TOTALE INTERVENTI (A+B+C) PRIORITA' 0	5,023%	33.000,00		33.000,00	
0	D	8	Art. 12 D.P.R. 207/10 accantonamento per accordi bonari non inferiore al 3% TOTALE INTERVENTI (A+B+C) PRIORITA' 0	3,044%	20.000,00		20.000,00	
TOTALE (A+B+C+D)				80.000,00	550.000,00	80.000,00	-	710.000,00

A	MANUTENZIONE STRAORDINARIA - messa a norma	80.000,00	-	-	-	80.000,00
B	Interventi richiesti dalle strutture (man. stra., compl., rec., proj.fin.)	-	-	-	-	-
C	Interventi proposti ripartizione tecnica	-	497.000,00	80.000,00	-	577.000,00
D	ACCANTONAMENTI OBBLIGATORI PER LEGGE	-	53.000,00	-	-	53.000,00
TOTALE		80.000,00	550.000,00	80.000,00	-	710.000,00

RIEPILOGO GENERALE SINTETICO						
A	A Manutenzione straordinaria - Messa a norma	80.000,00	-	-	-	80.000,00
B	B - Interventi richiesti dalle strutture (man. stra., compl., rec., proj.fin.)	-	-	-	-	-
C	C - Interventi proposti dalla Ripartizione Tecnica (Compl. Man. Stra.)	-	497.000,00	80.000,00	-	577.000,00
D	D - ACCANTONAMENTI OBBLIGATORI PER LEGGE	-	53.000,00	-	-	53.000,00
TOTALE (A+B+C)		80.000,00	497.000,00	80.000,00	-	657.000,00
TOTALE (A+B+C+D)		80.000,00	550.000,00	80.000,00	-	710.000,00

	LAVORI RIENTRANTI NELLA DEFINIZIONE DELL'ART 4 COMMA 3 L.R. 3/2010 PARI ALMENO 8% TOTALE INTERVENTI (A+B+C) PRIORITA' 0	8,000%	TOTALE (A+B+C)	657.000,00	52.560,00	SONO COPERTI DAI SEGUENTI INTERVENTI
A	3	MESSA A NORMA E SICUREZZA	RIPARTIZIONE TECNICA	80.000,00	PARI AL	12,177%
TOTALE			80.000,00	PARI AL	12,177%	