

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

Università degli Studi del Sannio

BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI



aque ipse a
conatempnens a
pi
coronatus ad comp
rex aatolus aualde esa ita
sa aaque nimitum usus andum
assetua dieensa aisi sepatum
quod manu gesaco atichus peteua
cio pecaua uuestenoloa ipse de
quo ptediximus aaulus bis denia
que regi atolimofaem moliaul
esa pro sui regi aresidetu fidea

BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2020	VALORI
A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	3.993.793,69
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.253.934,78
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.506.500,00
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	9.754.228,47
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	25.475.958,55
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	169.658,50
5) Contributi da Università	50.380,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00
7) Contributi da altri (privati)	0,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	25.695.997,05
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	362.228,36
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	362.228,36
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	35.812.453,88
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	14.993.491,78
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	105.673,15
c) docenti a contratto	338.934,26
d) esperti linguistici	48.215,08
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.000,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	15.506.314,27
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	6.617.538,98
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	22.123.853,25
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	1.974.918,33
2) Costi per il diritto allo studio	20.000,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	5.753.934,78
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	25.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	297.048,96
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.679.562,42
9) Acquisto altri materiali	45.340,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	31.045,91
12) Altri costi	590.030,32
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	11.416.880,72
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.463,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	316.429,32

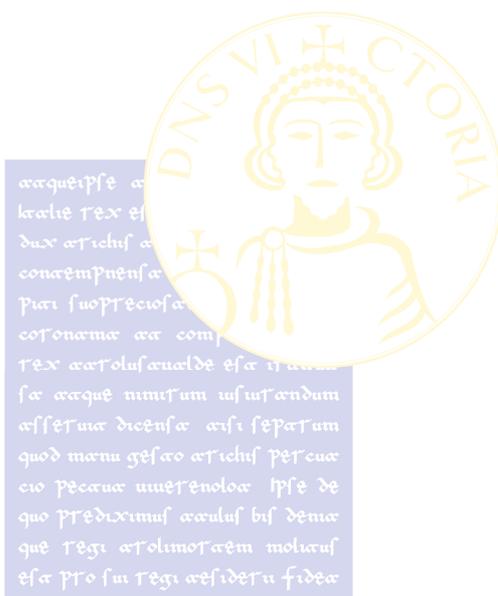
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	322.892,32
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.946.496,72
TOTALE COSTI (B)	35.810.123,01
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	2.330,87
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	8.900,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-8.900,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	1.451.834,31
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.458.403,44
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.458.403,44
RISULTATO A PAREGGIO	0,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO 2020				
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00
3) Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
5) Mobili e arredi	111.200,00	0,00	0,00	111.200,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.027.450,42	0,00	1.939.696,00	1.087.754,42
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.228.650,42	0,00	1.939.696,00	1.288.954,42
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	3.357.650,42	0,00	1.939.696,00	1.417.954,42

cofonamta ea com
 rex aatolufcaualde esa ita
 fa acaque nimitum ufufandam
 affetua dieensa aisi sepatam
 quod manu gefao atichuf peteua
 cio pecaua uueftenolow hpe de
 quo ptediximus acauluf bif dena
 que tegi atolimofoam molaruf
 esa pto fuu tegi aefidetu fidea

INDICE

NOTA ILLUSTRATIVA	6
PREMESSA	7
BUDGET DEGLI INVESTIMENTI	11
BUDGET ECONOMICO - PROVENTI	14
BUDGET ECONOMICO - COSTI	24
VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA	45
ALLEGATI	52



Nota illustrativa

etque ipse a
laelis rex es
dux atichus a
conatempnens a
piti suo pteiofa
cofonama ea com
rex caroluscaalde esa ita
sa etque nimitum usustandum
assetua dieensa asi sepatum
quod manu gesco atichus peteua
cio pecaua uuestenoloa Ipse de
quo ptediximus carulus bis denia
que regi atolimotarem moliarus
esa pro sui regi aresidetu fidea



PREMESSA

L'Università degli Studi del Sannio, a decorrere dal 1° gennaio 2015, adotta un modello organizzativo e contabile che introduce il Bilancio Unico di Ateneo in contabilità economico-patrimoniale. Per quanto riguarda le specifiche si rimanda al "Regolamento di Ateneo per la amministrazione, la finanza, la contabilità e il controllo di gestione" con l'annesso "Manuale della contabilità e del controllo di gestione", approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014 ed emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200.

Tanto premesso, la rilevazione contabile dei fatti di gestione avviene in conformità ai principi contabili stabiliti dal Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università", come modificato dal Decreto Interministeriale dell'8 giugno 2017, n. 394 "Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19/2014", secondo un piano dei conti di contabilità generale e uno di contabilità analitica, appositamente predisposti, e delle correlazioni con i codici SIOPE (*Sistema informativo sulle operazioni degli enti pubblici*) attualmente in vigore.

In particolare, la programmazione, la previsione, la rilevazione, la gestione e il controllo si attengono a quanto disposto dalla seguente normativa:

- Decreto Legislativo del 31 maggio 2011, n. 91 "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";
- Decreto Legislativo del 27 gennaio 2012, n. 18 "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240";
- Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università";
- Decreto Interministeriale del 19 gennaio 2014, n. 21 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi";
- Decreto Interministeriale del 10 dicembre 2015, n. 925 "Schemi di budget economico e budget degli investimenti";
- Decreto Interministeriale del 11 aprile 2016, n. 248 "Schemi di bilancio consolidato delle Università";
- Decreto Interministeriale dell'8 giugno 2017, n. 394 "Revisione principi contabili e schemi di bilancio di cui al D.I. 19/2014";
- Decreto Direttoriale del 26 Luglio 2017, n. 1841 "Adozione della seconda edizione del Manuale Tecnico Operativo e della versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo".

Il presente bilancio è stato predisposto tenendo conto dei principi previsti dalla disciplina speciale di cui sopra nonché dei principi generali disposti dall'"Organismo Internazionale Contabilità (O.I.C.)".

Il presente bilancio è stato predisposto, altresì, in modo tale da essere di concreta utilità per il maggior numero di destinatari.

Nella predisposizione dei documenti contabili sono state rispettate le norme che sovrintendono alla redazione degli stessi e sono state correttamente rilevate tutte le operazioni gestionali che si intende porre in essere nell'esercizio di riferimento, al fine di evitare loro omissioni o ridondanze.

Tenendo conto che il procedimento di formazione del bilancio implica inevitabili stime e/o previsioni, i dati sono stati rilevati avendo riguardo non solo l'esattezza aritmetica, ma anche la correttezza economica e la ragionevolezza dei procedimenti di valutazione.

La redazione del bilancio di previsione e tutte le valutazioni che ne sono alla base è stata effettuata applicando in maniera indipendente e imparziale i principi contabili. Ciò vuol dire che il bilancio riporta correttamente le informazioni sulla gestione in modo tale da non influenzare il processo decisionale o il giudizio dei soggetti esterni in favore dell'una o dell'altra decisione.

Discernimento, oculatezza e prudenza rappresentano le fondamenta che sono state poste alla base del procedimento di formazione del bilancio, il quale è redatto secondo i requisiti essenziali di competenza e correttezza tecnica. Le previsioni, e in generale tutte le valutazioni, sono sostenute da accurate analisi, nonché da fondate aspettative di acquisizione delle risorse ed efficienti, efficaci ed economiche modalità di utilizzo delle stesse per il perseguimento delle finalità istituzionali dell'Università degli Stui del Sannio.

Il presente bilancio unico d'Ateneo assolve la sua funzione informativa nei confronti degli utilizzatori dei documenti contabili ed è, pertanto, reso pubblico, secondo la disciplina vigente in materia di trasparenza.

Tra tutti i documenti contabili esiste coerenza in termini di criteri di valutazione delle singole poste, di struttura dei conti previsionali e di rendicontazione; tali documenti possono essere comparati sia da un punto di vista formale sia negli oggetti di analisi e negli aspetti sostanziali dei fenomeni esaminati.

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività dell'istituzione. Come già accennato, le valutazioni sono state fatte secondo prudenza. Secondo tale principio sono state iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno realizzate nel periodo amministrativo considerato.

Gli elementi componenti le singole poste o voci degli schemi di bilancio sono stati iscritti evitando compensazioni di partite e raggruppamento di voci.

I principi contabili e i criteri di valutazione sono stati applicati con costanza rispetto all'esercizio precedente, al fine di consentire di paragonare il Bilancio Unico d'Ateneo di previsione annuale e il Bilancio Unico d'Ateneo di esercizio del medesimo anno, nonché i bilanci di previsione di esercizi differenti.

Nei documenti di bilancio sono state considerate tutte le grandezze finanziarie, patrimoniali ed economiche al fine di fornire un quadro informativo fedele ed esauriente del complesso dell'attività amministrativa.

Il principio della competenza economica rappresenta il criterio secondo cui sono imputati gli effetti delle diverse operazioni e attività amministrative che l'Ateneo prevede di svolgere durante l'esercizio di riferimento e mediante le quali si evidenziano "utilità economiche" cedute e/o acquisite, anche se non direttamente collegate ai relativi movimenti finanziari.

Per il principio della competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzeranno i relativi movimenti finanziari. In particolare, sono stati iscritti i soli ricavi che si prevede di realizzare nell'esercizio di riferimento e i costi correlati a tali ricavi.

Affinché il bilancio possa essere utile per i suoi utilizzatori e fornire una rappresentazione veritiera e corretta degli eventi di gestione, questi ultimi sono stati rilevati tenendo conto del loro aspetto sostanziale, salvo specifiche disposizioni di legge.

Il costo è stato adoperato quale criterio base delle valutazioni di bilancio.

Il costo è inteso come complesso degli oneri sostenuti per procurare un dato bene/servizio, comprensivo sia dagli oneri di diretta imputazione sia di indiretta attribuzione per la quota ragionevolmente imputabile.

Il presente bilancio preventivo unico d'Ateneo, così come disposto dalla normativa vigente, garantisce che l'Ateneo persegua il mantenimento nel tempo di condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

Con il Decreto Interministeriale del 10 dicembre 2015, n. 925, sono stati definiti gli Schemi di Budget Economico e degli Investimenti al fine di consentire alle Università di predisporre i documenti previsionali in coerenza con tali schemi.

Con particolare riferimento al Budget degli Investimenti, il sopra citato schema prevede:

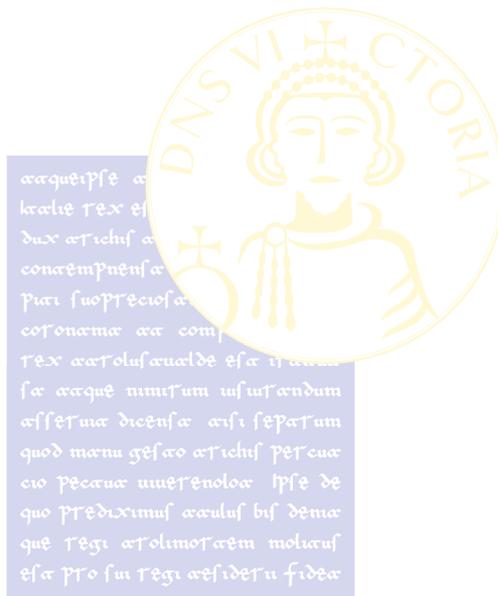
- nella Sezione A: l'indicazione degli importi riferiti agli Investimenti/Impieghi;
- nella Sezione B: l'indicazione delle Fonti di Finanziamento classificate nelle seguenti tre tipologie:
 - I. Contributi da Terzi Finalizzati in Conto Capitale e in Conto Impianti;
 - II. Risorse da Indebitamento;
 - III. Risorse Proprie.

Al fine di ossequiare le disposizioni sopra richiamate, il Budget degli Investimenti per l'esercizio 2020 contempla quegli investimenti che saranno autorizzati dal Consiglio di Amministrazione con l'approvazione del Programma Triennale degli Interventi Edilizi 2020/2022. Appare evidente che, gli investimenti programmati e autorizzati nel corso della gestione 2020 costituiranno, a valle delle fasi di collaudo, oneri di carattere pluriennale che si riverbereranno a carico degli esercizi successivi attraverso le relative quote annuali di ammortamento.

Il Budget economico evidenzia una perdita prospettica di Ateneo pari a € **1.458.403,44** che viene interamente coperta da quota parte dei risultati gestionali dei precedenti esercizi.

Si evidenzia che il risultato gestionale relativo agli esercizi precedenti, appostato nella voce "Patrimonio Netto non vincolato", essendo pari ad € 1.606.452,41 risulta, pertanto, sufficiente a coprire la predetta previsione di perdita.

La presente Nota illustrativa dettaglia i dati riportati nel Budget Economico e nel Budget degli Investimenti e illustra i criteri con cui si è proceduto a stimare gli stessi ai fini della previsione per l'esercizio 2020. Al fine di una maggiore chiarezza espositiva, la stessa, inoltre, illustra le informazioni riportate nei documenti contabili previsionali partendo dal IV livello del piano dei conti di contabilità analitica (COAN), in quanto ritenuto maggiormente caratterizzante le poste indicate in termini di omogeneità dei criteri di stima adottati. Laddove necessario, sono fornite ulteriori informazioni relativamente alle poste di maggiore entità.



BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti rappresenta l'insieme delle previsioni dei costi aventi natura pluriennale, si tratta di costi che avranno impatto sull'esercizio 2020 e su quelli successivi esclusivamente per la relative quote di ammortamento (inserite nel budget economico dell'esercizio 2020 e in quelli successivi). I beni, secondo il loro concorso alla produzione, si distinguono in beni del capitale fisso e beni del capitale circolante. I primi sono "*...quelli che si consumano sono in parte per effetto della produzione a cui partecipano e hanno, quindi, una utilità pluriennale (sono anche detti beni a fecondità ripetuta). Essi concorrono alla formazione del prodotto per una quota parte del loro costo, detta quota di ammortamento...*"¹.

Il budget degli investimenti triennale è puntualmente raccordato col Piano triennale delle opere pubbliche.

La voce "*Altre immobilizzazioni immateriali*", pari ad € 129.000,00, si riferisce ai costi di adeguamento di alcuni beni non di proprietà, in particolare:

- € 49.000,00, al risanamento di parte della copertura dell'Edificio "Convitto Nazionale P. Giannone";
- € 80.000,00, alla messa a norma antincendio dell'Auditorium Sant'Agostino.

La voce "*Attrezzature informatiche*", pari ad € 70.000,00, si riferisce all'acquisto di attrezzature informatiche per le esigenze degli uffici dell'Ateneo.

La voce "*Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali*", pari ad € 20.000,00, si riferisce all'acquisto di monografie da parte della Biblioteca centralizzata di ateneo.

La voce "*Mobili e arredi*", pari ad € 111.200,00, si riferisce a:

- € 60.000,00, fornitura e montaggio di arredi per l'archiviazione nel pozzo librario della Biblioteca centralizzata di ateneo (capienza non inferiore a 75.000 volumi);
- € 1.200,00, fornitura di n. 3 carrelli porta libri per le esigenze della Biblioteca centralizzata di ateneo ;
- € 50.000,00, sostituzione e/o integrazione di arredi vari plessi universitari.

La voce "*Immobilizzazioni in corso e acconti*", pari ad € 3.027.450,42, si riferisce sia a nuove costruzioni di beni propri sia alla manutenzione straordinaria di alcuni immobili di proprietà dell'ateneo, in particolare:

- € 300.000,00, cofinanziamento del palazzetto dello sport Pala-Universiade;
- € 30.000,00, intervento di bonifica delle preesistenti controsoffittature in laterizio del complesso immobiliare denominato "*Ex Inps*", sito in Benevento, alla Via Traiano;
- € 50.000,00, procedure di affidamento inferiore a € 40.000,00, ai sensi dell'articolo 36 ,comma 2, lettera a), del D.Lgs. 50/2016, di interventi non previamente programmabili in favore di tutti i plessi edilizi della Università degli Studi del Sannio (numero 17 plessi e relative pertinenze);
- € 137.200,00, manutenzione straordinaria superficie terrazze del Palazzo De Simone sito in Benevento alla Piazza V. Vari;
- € 100.000,00, interventi di natura edile anche correlati al Documento valutazione dei rischio a cura del Settore Tecnico dell'Ateneo;

¹ Carla Tiboldo Galletto, *Manuale del Commercialista*, Milano, Il Sole 24 ORE S.p.A., 2012

- € 1.939.696,00, rifunionalizzazione e messa a norma impiantistica dell'immobile denominato "Orsoline" sito in Benevento alla via G. Rummo (tali risorse sono state finanziate con il mutuo contratto dall'ateneo);
- € 38.500,00, adeguamento spazi dell'immobile Ex Enel sito in Benevento alla via dei Mulini al fine della realizzazione di una camera di crescita vegetale;
- € 397.054,42, restauro e risanamento conservativo delle facciate dell'immobile denominato "Palazzo dell'Aquila Bosco Lucarelli" sito in Benevento al Corso Garibaldi numero 107;
- € 35.000,00, sostituzione delle rampe vano scala del complesso immobiliare denominato "Ex Inps", sito in Benevento, alla Via Traiano (sede RCOST).

Le relative quote di ammortamento gravanti sull'esercizio 2020 sono state appostate sulle pertinenti voci del budget economico.

La seguente tabella riepiloga le previsioni del **budget degli investimenti**:

Voce COAN	Denominazione	2020
CA.01	ATTIVITA'	€ 3.357.650,42
CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 129.000,00
CA.01.10.01	COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	€ 0,00
CA.01.10.01.01	Costi di ampliamento	€ 0,00
CA.01.10.02	COSTI DI SVILUPPO	€ 0,00
CA.01.10.02.01	Costi di sviluppo	€ 0,00
CA.01.10.03	DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00
CA.01.10.03.01	Software (con diritto di sfruttamento)	€ 0,00
CA.01.10.03.02	Brevetti	€ 0,00
CA.01.10.04	CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI	€ 0,00
CA.01.10.04.01	Concessioni	€ 0,00
CA.01.10.04.02	Licenze d'uso	€ 0,00
CA.01.10.04.03	Canone una tantum su licenze software	€ 0,00
CA.01.10.05	AVVIAMENTO	€ 0,00
CA.01.10.05.01	Avviamento	€ 0,00
CA.01.10.06	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	€ 0,00
CA.01.10.06.01	Software - opere in corso	€ 0,00
CA.01.10.06.02	Consulenze - opere in corso	€ 0,00
CA.01.10.06.03	Acconti a fornitori immobilizzazioni immateriali	€ 0,00
CA.01.10.06.04	Spese per migliorie ed adattamenti - opere in corso	€ 0,00
CA.01.10.06.05	Ripristino trasformazione beni di terzi - opere in corso	€ 0,00
CA.01.10.06.06	Altri impianti beni di terzi - opere in corso	€ 0,00
CA.01.10.06.07	Manutenzione straordinaria immobili beni di terzi	€ 0,00
CA.01.10.07	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0,00
CA.01.10.07.01	Software (applicativo)	€ 0,00
CA.01.10.07.02	Altre immobilizzazioni immateriali	€ 0,00
CA.01.10.08	MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	€ 129.000,00
CA.01.10.08.01	Costi di adeguamento beni non di proprietà	€ 129.000,00
CA.01.10.09	OPERE SU BENI DI TERZI	€ 0,00
CA.01.10.09.01	Ripristino trasformazioni beni di terzi	€ 0,00
CA.01.10.09.02	Nuove costruzioni su beni di terzi	€ 0,00
CA.01.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 3.228.650,42
CA.01.11.01	TERRENI E FABBRICATI	€ 0,00
CA.01.11.01.01	Terreni edificabili e agricoli	€ 0,00
CA.01.11.01.02	Fabbricati urbani	€ 0,00
CA.01.11.01.03	Fabbricati rurali	€ 0,00
CA.01.11.01.04	Impianti sportivi	€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

CA.01.11.01.05	Altri immobili	€ 0,00
CA.01.11.01.06	Costruzioni leggere	€ 0,00
CA.01.11.02	MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	€ 70.000,00
CA.01.11.02.01	Impianti e macchinari specifici	€ 0,00
CA.01.11.02.02	Impianti specifici su beni di terzi	€ 0,00
CA.01.11.02.03	Impianti generici su beni propri	€ 0,00
CA.01.11.02.04	Impianti generici su beni di terzi	€ 0,00
CA.01.11.02.05	Attrezzature informatiche	€ 70.000,00
CA.01.11.02.06	Attrezzature didattiche	€ 0,00
CA.01.11.02.07	Attrezzature tecnico-scientifiche	€ 0,00
CA.01.11.02.08	Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	€ 0,00
CA.01.11.02.09	Attrezzatura generica e varia	€ 0,00
CA.01.11.02.10	Grandi attrezzature (> € 50.000)	€ 0,00
CA.01.11.02.11	Attrezzatura Museale	€ 0,00
CA.01.11.03	MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 111.200,00
CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	€ 111.200,00
CA.01.11.03.02	Mobili e arredi aule	€ 0,00
CA.01.11.03.03	Macchine da ufficio	€ 0,00
CA.01.11.03.04	Mobili e arredi ammortizzabili nell'anno	€ 0,00
CA.01.11.04	AUTOMEZZI ED ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	€ 0,00
CA.01.11.04.01	Automezzi ed altri mezzi di trasporto	€ 0,00
CA.01.11.05	MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ 20.000,00
CA.01.11.05.01	Pubblicazioni università	€ 0,00
CA.01.11.05.02	Volumi biblioteca	€ 20.000,00
CA.01.11.06	COLLEZIONI SCIENTIFICHE	€ 0,00
CA.01.11.06.01	Collezioni scientifiche	€ 0,00
CA.01.11.07	ALTRI BENI MOBILI	€ 0,00
CA.01.11.07.01	Altri beni mobili	€ 0,00
CA.01.11.08	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO ED ACCONTI	€ 3.027.450,42
CA.01.11.08.01	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	€ 300.000,00
CA.01.11.08.02	Ripristino trasformazione beni propri - opere in corso	€ 0,00
CA.01.11.08.03	Acconti a fornitori immobilizzazioni materiali	€ 0,00
CA.01.11.08.04	Altri impianti - opere in corso	€ 0,00
CA.01.11.08.05	Manutenzione straordinaria immobili beni propri	€ 2.727.450,42
CA.01.11.08.06	Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	€ 0,00
CA.01.11.08.07	Altre manutenzioni straordinarie	€ 0,00
CA.01.11.08.08	Consulenze tecniche per interventi edilizi	€ 0,00
CA.01.11.08.09	Restauro patrimonio artistico	€ 0,00
CA.01.11.09	OPERE D'ANTIQUARIATO E OPERE D'ARTE	€ 0,00
CA.01.11.09.01	Opere d'antiquariato	€ 0,00
CA.01.11.09.02	Opere d'arte (sculture e quadri)	€ 0,00
CA.01.12	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	€ 0,00
CA.01.12.01	PARTECIPAZIONI	€ 0,00
CA.01.12.01.01	Partecipazione in altre imprese	€ 0,00
CA.06	COSTI PER PROGETTI	€ 0,00
CA.06.60	COSTI PER PROGETTI	€ 0,00
CA.06.60.02	COSTI D'INVESTIMENTO PER PROGETTI	€ 0,00
CA.06.60.02.01	Costi d'investimento per progetti di ricerca	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO - PROVENTI

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle voci di provento, nel rispetto dei principi contabili, è stato adottato il criterio prudenziale della previsione formulata su importi già noti ovvero stimati sulla base della normativa vigente e su dati disponibili al momento della redazione del *budget*.

I **proventi propri** recano una previsione per l'esercizio 2020 di € **6.500.293,69**.

I proventi derivanti da entrate contributive sono pari a € 3.993.793,69.

Essi sono relativi alla previsione dei proventi derivanti dalla contribuzione studentesca, pari ad € 3.772.693,69, che rappresentano il dato relativo agli incassi che si presumono di realizzare al 31 dicembre 2019.

Le previsioni relative alle tasse e ai contributi vari, complessivamente pari a € 131.100,00, sono relative:

- per € 90.000,00, all'incasso di tasse di iscrizione per Dottorato di Ricerca e per partecipazione agli Esami di Stato I e II sessione anno 2020 (Ordinanza Ministeriale);
- per € 15.600,00, alle tasse per corsi singoli;
- per € 25.500,00, ai contributi pagati dagli studenti relativi alla convenzione per i "Test On Line CISIA (TOLC)" di cui al Decreto Rettorale del 10 gennaio 2018, n. 15;

Le previsioni relative ai proventi derivanti dalle indennità di mora, si basano, fondamentalmente, sul dato attuale del 2019, e sono pari a € 90.000,00.

Le previsioni relative ai proventi derivanti dalle tasse per preimmatricolazioni si basano, fondamentalmente, sul dato attuale del 2019, e sono pari a € 50.000,00.

I proventi derivanti da ricerche con finanziamenti competitivi sono pari a € 2.506.500,00.

Le previsioni relative ai proventi derivanti da ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre Amministrazioni centrali si riferiscono al Progetto Ma.Cross. cofinanziato dal Ministero dello Sviluppo Economico, di cui al Decreto Ministeriale del 30 luglio 2018, protocollo n. 294452 del 31 luglio 2018, e sono pari a € 6.500,00.

Le previsioni relative ai proventi derivanti da ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni si riferiscono ai proventi derivanti da progetti di natura istituzionale finanziati da soggetti terzi, e sono pari a € 2.500.000,00. Il predetto importo trova esatta correlazione nel *budget* dei costi per attività di ricerca (Voce COAN CA.06.60.01.01 "Costi correnti per progetti di ricerca").

La seguente tabella riepiloga le previsioni dei **proventi propri**:

CA.05.50	PROVENTI PROPRI	€ 6.500.293,69
CA.05.50.01	PROVENTI DA ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 3.993.793,69
CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	€ 3.722.693,69
CA.05.50.01.02	Tasse e contributi corsi di perfezionamento	€ 0,00
CA.05.50.01.03	Tasse e contributi Master	€ 0,00
CA.05.50.01.04	Tasse e contributi vari	€ 131.100,00
CA.05.50.01.05	Indennità di mora	€ 90.000,00
CA.05.50.01.06	Tasse preiscrizione	€ 50.000,00
CA.05.50.02	RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	€ 2.506.500,00
CA.05.50.02.01	Ricerche con finanziamenti competitivi da MIUR	€ 0,00
CA.05.50.02.02	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Ministeri e altre	€ 6.500,00

	Amministrazioni centrali	
CA.05.50.02.03	Ricerche con finanziamenti competitivi da Regioni	€ 2.500.000,00
CA.05.50.02.04	Ricerche con finanziamenti competitivi da Province autonome	€ 0,00
CA.05.50.02.05	Ricerche con finanziamenti competitivi da Province e Comuni	€ 0,00
CA.05.50.02.06	Ricerche con finanziamenti competitivi da Aziende Sanitarie e Ospedaliere	€ 0,00
CA.05.50.02.07	Ricerche con finanziamenti competitivi da altre Amministrazioni locali	€ 0,00
CA.05.50.02.08	Ricerche con finanziamenti competitivi da Unione Europea	€ 0,00
CA.05.50.02.09	Ricerche con finanziamenti competitivi da Università	€ 0,00
CA.05.50.02.10	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri Organismi internazionali	€ 0,00
CA.05.50.02.11	Ricerche con finanziamenti competitivi da società e enti controllati	€ 0,00
CA.05.50.02.12	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (pubblici)	€ 0,00
CA.05.50.02.13	Ricerche con finanziamenti competitivi da altri clienti (privati)	€ 0,00

I **contributi** rappresentano la principale voce di provento del *budget* e risultano pari a **€ 25.695.997,05**.

In particolare, il Contributo Ordinario di Funzionamento (*Fondo per il Finanziamento Ordinario - FFO*), relativo al trasferimento di risorse da parte del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, ne rappresenta la maggiore voce. La previsione del Fondo per il Finanziamento Ordinario per l'anno 2020, stimata in **€ 25.460.958,55**, è pari all'assegnazione provvisoria, ad oggi, del Finanziamento Ordinario per l'anno 2019 (Decreto Ministeriale 8 agosto 2019, n. 738) e delle assegnazioni mancanti ridotte dell'1,5% rispetto a quelle del 2018 (fanno eccezione gli importi relativi al rimborso del personale ex ETI e al trasferimento al Consorzio GARR).

La seguente tabella evidenzia gli importi previsti per il 2020:

Decreto Ministeriale 8 agosto 2019, n. 738		A	B	C	D
		Assegnazioni 2019	Assegnazioni 2018	Assegnazioni mancanti con riduzione 1,5% (eccetto ex ETI e GARR)	Previsione 2020 D=A+C
Art. 1 - Assegnazioni per obbligazioni assunte nei pregressi esercizi e per interventi specifici	comma 1, lett. a)				
	comma 1, lett. b)				
	comma 1, lett. c)				
	comma 1, lett. d)				
Art. 2 - Interventi quota base FFO	comma 1, lett. a)	€ 13.668.644,00	€ 14.194.253,00		€ 13.668.644,00
	comma 1, lett. b) - personale ex ETI			€ 439.138,97	€ 439.138,97
	comma 1, lett. c)				€ 0,00
	comma 1, lett. d)				€ 0,00
Art. 3 - Assegnazioni destinate per le finalità premiali di cui all'art. 2, comma 1, del decreto legge 10 novembre 2008, n.180, convertito, con modificazioni, dalla legge 9 gennaio 2009, n. 1 (Quota premiale FFO - Allegato 1)		€ 6.545.733,00	€ 6.394.866,00		€ 6.545.733,00
Art. 4 - Assegnazioni destinate per le finalità di cui all'art. 11, comma 1, legge 30 dicembre 2010, n. 240 (Intervento perequativo FFO - Allegato 2) + UNA TANTUM		€ 299.793,00	€ 169.832,00		€ 299.793,00
Art. 5 - Incentivi per chiamate dirette ai sensi della Legge 230/2005 e di docenti esterni all'ateneo	1. per il cofinanziamento delle chiamate dirette di professori o ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, ai sensi dell'articolo 1, comma 9,				€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

	della legge 4 novembre 2005, n. 230, e successive modificazioni. Sono escluse dal presente intervento le chiamate per "chiara fama". Qualora dovessero residuare delle disponibilità le stesse saranno destinate agli interventi di cui al punto 2.				
	2. per il cofinanziamento di assunzioni di professori non già appartenenti ai ruoli dell'ateneo ai sensi dell'articolo 18, comma 4, e dell'articolo 23, comma 4, della legge 30 dicembre 2010, n. 240, secondo le procedure di cui all'articolo 18, comma 1, della medesima legge. Qualora dovessero residuare delle disponibilità le stesse saranno destinate agli interventi di cui al punto 1				€ 0,00
Art. 6 - Programma per giovani ricercatori "Rita Levi Montalcini"					€ 0,00
Art. 7 - Consorzi interuniversitari e gestione rete GARR	1. destinati ai Consorzi interuniversitari CINECA e ALMALAUREA nonché al finanziamento di progetti di ricerca presentati dai Consorzi interuniversitari di ricerca che hanno partecipato, con esito positivo, alla Valutazione della Qualità della Ricerca 2011-2014. Le modalità e i criteri di attribuzione del finanziamento sono definite nell'allegato 3 al presente decreto				€ 0,00
	2. destinati alle Università statali, proporzionalmente al peso dell'FFO 2019, al netto degli interventi con vincolo di destinazione, per il sostegno e la gestione della rete scientifica di telecomunicazione a banda larga a favore del Sistema universitario (rete GARR)		€ 19.547,00	€ 19.547,00	€ 19.547,00
Art. 8 - Interventi specifici a favore dell'ANVUR					€ 0,00
Art. 9 - Interventi a favore degli studenti	a) per le Borse post lauream, di cui non più del 10% per assegni di ricerca, secondo i criteri indicati nell'allegato 4	€ 572.466,00	€ 506.912,00		€ 572.466,00
	b) 1. per il Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti; tale importo è integrato con le ulteriori risorse, relative al monitoraggio sull'utilizzo delle risorse di anni precedenti, da recuperare a valere sull'assegnazione della quota base del FFO	€ 141.148,00	€ 137.840,00		€ 141.148,00
	b) 2. per le finalità di cui all'articolo 1, commi da 290 a 293, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, per attuare piani pluriennali di interventi integrati di orientamento pre-universitario, di sostegno didattico e di tutorato				€ 0,00
	c) sono destinati, ai sensi dell'articolo 2 della legge 28 gennaio 1999, n. 17, e dell'articolo 2, commi 4 e 5, lett.		€ 39.165,00	€ 38.577,53	€ 38.577,53

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

	b), del decreto legislativo. 29 marzo 2012, n. 68, a interventi di sostegno agli studenti con disabilità, studenti con grado di invalidità uguale o superiore al 66% e, ai sensi della legge 8 ottobre 2010, n.170, agli studenti con disturbi specifici dell'apprendimento, secondo i criteri riportati nell'allegato 5				
	d) per le finalità di cui all'articolo1, commi 265 e 266, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, da ripartire tra le università statali, a compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca, in proporzione al numero degli studenti dell'a.a. 2018/19 esonerati dal pagamento di ogni contribuzione studentesca, ai sensi dell'articolo 9, comma 2, del decreto legislativo n. 68 del 2012 e dal pagamento del contributo onnicomprensivo annuale, ai sensi dell'articolo 1, comma 255, della citata legge n. 232 del 2016, moltiplicati per il costo standard di ateneo per studente in corso di cui al decreto ministeriale 8 agosto 2018, prot. n. 585, adottato per il triennio 2018-2020	€ 366.874,00	€ 455.677,00		€ 366.874,00
	Articolo 10, comma 1:				€ 0,00
Art. 10 - Interventi previsti da disposizioni legislative	a) ai sensi dell'articolo 1, comma 206, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, per il finanziamento del Piano straordinario per la chiamata di Professori di I fascia secondo le modalità definite dal decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, adottato di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 8 aprile 2016, prot. n. 242	€ 702.002,00	€ 115.684,00		€ 702.002,00
	b) ai sensi dell'articolo 1, comma 247, della legge 28 dicembre 2015, n. 208, per il finanziamento del Piano straordinario per il reclutamento ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b) della legge n. 240 del 2010, secondo le modalità definite dal decreto ministeriale 18 febbraio 2016, prot. n. 78 e, con riferimento all'Università di Trento, dal decreto ministeriale 29 aprile 2016, prot. n. 289	€ 138.981,00	€ 293.215,00		€ 138.981,00
	c) per la chiamata di professori di seconda fascia, secondo le procedure di cui agli articoli 18 e 24, comma 6, della legge n. 240 del 2010, relativi al consolidamento del piano straordinario per le chiamate di professori di seconda fascia finanziate negli esercizi finanziari 2011 - 2012 - 2013	€ 563.938,00	€ 563.938,00		€ 563.938,00
	d) per la quota dell'anno 2019 riferita alla Programmazione triennale delle Università, secondo quanto previsto dal	€ 20.507,00	€ 143.162,00	€ 141.014,57	€ 161.521,57

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

decreto ministeriale relativo alle linee generali di indirizzo del triennio 2019-2021				
e) per il finanziamento del secondo anno del quinquennio 2018-2022 dei dipartimenti di eccellenza, di cui all'articolo 1, commi 314-337, della legge 11 dicembre 2016, n. 232	€ 1.596.583,00	€ 1.596.583,00		€ 1.596.583,00
f) per l'anno 2019 per le finalità di cui all'articolo 1, comma 629, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), a titolo di parziale compensazione del blocco degli scatti stipendiali disposto per il quinquennio 2011- 2015 dall'articolo 9, comma 21, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122, secondo le modalità indicate con il decreto ministeriale 2 marzo 2018, prot. n. 197	€ 154.560,00	€ 193.200,00		€ 154.560,00
g) per l'anno 2019 di cui all'articolo 1, comma 633, della legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), per l'assunzione di ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge n. 240 del 2010, e per il conseguente eventuale consolidamento nella posizione di professore di seconda fascia, secondo le modalità definite con il decreto ministeriale 28 febbraio 2018, prot. n. 168		€ 45.977,00	€ 45.287,35	€ 45.287,35
h) destinati all'Università degli studi di Bologna, dalla legge 27 dicembre 2017, n. 205 (legge di bilancio 2018), per l'istituzione presso l'Ateneo del Centro di formazione manageriale per la sostenibilità e i cambiamenti climatici				€ 0,00
i) di cui all'articolo 11, comma 1, della legge 20 novembre 2017, n.167, per il superamento del contenzioso in atto e per prevenire nuovo contenzioso da parte degli ex lettori di lingua straniera, da ripartire secondo i criteri definiti con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentito il Ministro del lavoro e delle politiche sociali e il Ministro per la semplificazione				€ 0,00
j) per gli oneri connessi al funzionamento delle commissioni per l'abilitazione scientifica nazionale				€ 0,00
k) ad integrazione dell'indennità corrisposta dall'INPS, ai sensi dell'articolo 5, del decreto Ministro del lavoro e della previdenza sociale 12 luglio 2007, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale n. 247 del 23 ottobre 2007, nel periodo di astensione obbligatoria per maternità delle assegniste di ricerca. L'integrazione verrà		€ 5.592,00	€ 5.508,12	€ 5.508,12

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

	disposta agli atenei proporzionalmente al numero di assegniste di ricerca in servizio al 1/01/2019				
	l) per gli oneri connessi al periodo di astensione obbligatoria per maternità delle titolari dei contratti di cui all'articolo 24 della legge n. 240 del 2010, i quali sono sospesi e il termine di scadenza è prorogato per un periodo pari a quello di astensione obbligatoria. L'integrazione verrà disposta agli atenei proporzionalmente al numero di ricercatrici ai sensi dell'articolo 24 della legge n. 240 del 2010, in servizio al 1°/01/2019		€ 666,00	€ 656,01	€ 656,01
	m) per le finalità di cui all'articolo 1, comma 412, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), per le attività della Scuola Superiore Meridionale				€ 0,00
	n) per le finalità di cui all'articolo 1, commi 400 e 401, della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019), al fine di sostenere l'accesso dei giovani alla ricerca e la competitività del sistema universitario e della ricerca italiana a livello internazionale, secondo le modalità definite con il decreto ministeriale 8 marzo 2019, prot. n. 204				€ 0,00
Art. 11 - Ulteriori interventi	riservati per interventi straordinari a favore delle università e degli istituti di istruzione universitaria a seguito di richiesta inviata al Ministro entro il 31 ottobre 2019, esclusivamente in modalità telematica; detti interventi devono assumere una valenza strategica nell'ambito della programmazione dell'Ateneo ed essere connessi agli ambiti della ricerca, della didattica e dell'internazionalizzazione, anche con riferimento all'impatto per il sistema socio economico territoriale				€ 0,00
	Assegnazione provvisoria 2019	€ 24.771.229,00	€ 24.876.109,00	€ 689.729,54	€ 25.460.958,54
	Recuperi una tantum su quota base	€ 134.777,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE	€ 24.636.452,00	€ 24.876.109,00	€ 689.729,54	€ 25.460.958,54

La previsione 2020 dei contributi da altri Ministeri, complessivamente pari a € 15.000,00, ed è relativa al finanziamento derivante dalle scelte effettuate dai contribuenti, nella dichiarazione dei redditi dell'anno 2018, per il 5 per mille a favore dell'Università degli Studi del Sannio.

La previsione 2020 dei contributi da altre Università, pari ad € 50.380,00, è relativa all' "Accordo Consortia ASPE VI" per l'anno accademico 2020/2021 da sottoscrivere con l'Università della Calabria. Il dettaglio delle azioni, che trovano la loro esatta correlazione tra le voci di costo d'esercizio, è esposto come segue:

- € 44.880,00, assegnazione fondi mobilità Studenti BET FOR JOBS a.a. 2020/2021, come da Accordo "Consortia BET FOR JOBS" da stipulare nel 2020;
- € 5.500,00, assegnazione fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità placement "BET FOR JOBS a.a. 2020/2021".

La previsione 2020 dei contributi dall'Unione Europea, pari a € 169.658,50, è relativa al Programma d'azione comunitaria nel campo dell'apprendimento permanente "ERASMUS+", finanziato dall' "Istituto Nazionale di Documentazione, Innovazione e Ricerca Educativa (INDIRE)", per l'anno accademico 2020/2021, il cui Accordo Finanziario si stipulerà nel 2020. La previsione si basa sull'assegnazione 2019/2020 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%. Il dettaglio delle azioni, che trovano la loro esatta correlazione tra le voci di costo d'esercizio, è esposto come segue:

- € 76.230,00, assegnazione fondi mobilità studenti per studio;
- € 15.675,00, assegnazione fondi mobilità studenti per "Traineeship";
- € 35.227,50, assegnazione fondi per mobilità "Staff Teaching";
- € 4.026,00, assegnazione fondi mobilità "Staff per formazione";
- € 38.500,00, assegnazione fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità relativa al Programma "ERASMUS+" per l'anno accademico 2020/2021.

Le seguenti tabelle riepilogano contabilmente, sia lato proventi sia lato costi, le previsioni per l'anno 2020, inerenti all'accademico 2020/2021, relative al Programma "ERASMUS+", al "BET for Jobs" e al "Contributo integrativo di Ateneo":

Previsioni 2020 (Proventi)				
Voce COAN	Descrizione voce COAN	Programma ERASMUS+ a.a. 2020/2021	BET for Jobs - a.a. 2020/2021	TOTALE
CA.05.51.04.05	Contributi diversi da altre università		€ 50.380,00	€ 50.380,00
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla UE	€ 169.658,50		€ 169.658,50
				€ 220.038,50

Previsioni 2020 (Costi)					
Voce COAN	Descrizione voce COAN	Programma ERASMUS+ a.a. 2020/2021	BET for Jobs - a.a. 2020/2021	Contributo integrativo di ateneo a.a. 2020/2021	TOTALE
CA.04.43.18.09	Mobilità docenti - scambi culturali	€ 35.227,50		€ 36.575,00	€ 71.802,50
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	€ 4.026,00		€ 5.500,00	€ 9.526,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	€ 38.500,00	€ 5.500,00	€ 22.627,00	€ 66.627,00
CA.04.46.05.07	Borse di studio ERASMUS - integrazione Ateneo			€ 84.480,00	€ 84.480,00
CA.04.46.05.08	Borse di studio SOCRATES/ERASMUS	€ 91.905,00			€ 91.905,00
CA.04.46.05.10	Borse di studio ERASMUS PLACEMENT		€ 44.880,00		€ 44.880,00
		€ 169.658,50	€ 50.380,00	€ 149.182,00	€ 369.220,50

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative ai proventi da **contributi**:

CA.05.51	CONTRIBUTI	€ 25.695.997,05
CA.05.51.01	CONTRIBUTI DA PARTE DEL MIUR	€ 25.460.958,55
CA.05.51.01.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	€ 22.403.517,32
CA.05.51.01.02	Assegnazione per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone diversamente abili	€ 38.577,53
CA.05.51.01.03	Assegnazione per l'incentivazione dei professori universitari	€ 0,00
CA.05.51.01.04	Assegnazione per attività sportive universitarie	€ 0,00
CA.05.51.01.05	Contributi diversi in conto esercizio	€ 547.145,13
CA.05.51.01.06	Assegnazione per cofinanziamento ricerca scientifica interesse nazionale	€ 0,00
CA.05.51.01.07	Assegnazione per progetto giovani ricercatori	€ 0,00
CA.05.51.01.08	Assegnazione cofinanziamento assegni di ricerca	€ 0,00
CA.05.51.01.09	Assegnazioni straordinarie (NO RICERCA)	€ 0,00
CA.05.51.01.10	Assegnazioni incentivi a favore della mobilità di docenti italiani e stranieri impegnati all'estero	€ 0,00
CA.05.51.01.11	Assegnazione fondo giovani	€ 141.148,00
CA.05.51.01.12	Assegnazione Programmazione Triennale	€ 161.521,57
CA.05.51.01.13	Accordi di programma	€ 0,00
CA.05.51.01.14	Assegnazione borse di studio post laurea	€ 572.466,00
CA.05.51.01.15	Assegnazioni diverse a favore della ricerca	€ 1.596.583,00
CA.05.51.02	CONTRIBUTI DA ALTRI MINISTERI	€ 15.000,00
CA.05.51.02.01	Contributi diversi da altri ministeri	€ 15.000,00
CA.05.51.02.02	Competenze obiettori di coscienza	€ 0,00
CA.05.51.03	CONTRIBUTI DA ENTI TERRITORIALI	€ 0,00
CA.05.51.03.01	Assegnazioni da Regioni - Province autonome per funzionamento iniziative didattiche	€ 0,00
CA.05.51.03.02	Altre assegnazioni da Regioni - Province autonome in conto esercizio	€ 0,00
CA.05.51.03.03	Assegnazioni da Regioni - Province autonome - contributi diversi	€ 0,00
CA.05.51.03.04	Assegnazioni da Regioni - Province autonome - Accordi di programma	€ 0,00
CA.05.51.03.05	Assegnazioni da Altre amministrazioni locali per funzionamento iniziative didattiche	€ 0,00
CA.05.51.03.06	Altre assegnazioni da Altre amministrazioni locali in conto esercizio	€ 0,00
CA.05.51.03.07	Assegnazioni da Altre amministrazioni locali - contributi diversi	€ 0,00
CA.05.51.03.08	Assegnazioni da Altre amministrazioni locali - Accordi di programma	€ 0,00
CA.05.51.04	CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI PUBBLICI E PRIVATI	€ 50.380,00
CA.05.51.04.01	Contributi diversi di Enti Pubblici	€ 0,00
CA.05.51.04.02	Contributi CNR	€ 0,00
CA.05.51.04.03	Contributi diversi di Enti Privati	€ 0,00
CA.05.51.04.04	Proventi da enti ospedalieri	€ 0,00
CA.05.51.04.05	Contributi diversi da altre università	€ 50.380,00
CA.05.51.05	ALTRI CONTRIBUTI DA U.E. E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	€ 169.658,50
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla UE	€ 169.658,50
CA.05.51.05.02	Contributi diversi da altri organismi intern.li	€ 0,00
CA.05.51.06	CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE	€ 0,00
CA.05.51.06.01	Contributi in conto capitale da terzi	€ 0,00
CA.05.51.06.02	Contributi per edilizia universitaria MIUR	€ 0,00
CA.05.51.06.03	Contributi per edilizia sportiva MIUR	€ 0,00
CA.05.51.06.04	Contributi in conto capitale immobilizzazioni in uso	€ 0,00

Gli **altri proventi** recano una previsione per l'esercizio 2020 di **€ 362.228,36** e sono relativi:

- per € 13.000,00, al contributo studentesco per il rilascio di diplomi e pergamene;
- per € € 55.796,28, ai proventi derivanti dal "Canone Distributori Automatici" (I.V.A. esclusa), di cui al Decreto Rettorale del 14 luglio 2016, n. 658 e al Decreto Direttoriale dell'8 aprile 2019, n. 329;

- per € 281.563,22, ad altri recuperi, di cui:
 - per € 44.808,86, derivanti dal rimborso da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze degli oneri stipendiali di una unità di personale amministrativo in posizione di comando presso il predetto Ministero;
 - per € 4.048,76, derivanti dal recupero dai Dipartimenti dei versamenti al Bilancio dello Stato da effettuarsi da parte dell'Amministrazione Centrale per loro conto (Dipartimento di Economia, Management e Metodi Quantitativi: € 1.100,00; Dipartimento di Ingegneria: € 1.297,52; Dipartimento di Scienze e Tecnologie: € 1.651,24);
 - per € 20.000,00, derivanti dai rimborsi per espletamento gare;
 - per € 6.918,47, derivanti dal recupero da alcuni Dipartimenti di quota parte degli oneri per fornitura in noleggio delle apparecchiature multifunzione installate presso alcune sedi dipartimentali (Dipartimento di Ingegneria: € 3.206,01; Dipartimento di Economia, Management e Metodi Quantitativi: € 3.712,46);
 - per € 149.249,85, derivanti dal recupero dai comproprietari (Comune di Benevento, Relax Immobiliare e Millepiedi e non solo srl) di "Palazzo dell'Aquila Bosco Lucarelli" sito in Benevento al Corso Garibaldi, numero 107, degli oneri relativi al restauro e risanamento conservativo delle facciate dell'immobile, tenuto conto delle relative quote di proprietà (il 33,79% dell'importo di € 441.698,27);
 - per € 56.537,28, derivanti dal recupero dal Dipartimento di Ingegneria di 12 mensilità (€ 18.845,76) di borsa di dottorato di ricerca cadauno relative a AL HALABY HIBA, SHEHZAD Muhammad Faisal e JOSHI Amit;
- per € 11.868,86 (I.V.A. esclusa), derivanti da affitti attivi:
 - per € 4.000,00, locazione del terzo piano palazzo "Ex Poste" al "Cerict scrI" - pagamento in due rate. Durata del contratto 01.04.2016-31.03.2023 (Decreto Rettorale del 14 luglio 2016, n. 663);
 - per € 3.000,00, locazione del terzo piano palazzo "Ex Poste" a "Top In scrI" - pagamento anticipato in unica rata - rinnovato tacitamente con durata contratto fino al 12 maggio 2025 (Decreto Rettorale del 10 maggio 2019, n. 451);
 - per € 3.668,86, locazione al secondo piano di palazzo "San Domenico" a "Mantid Srl" - pagamento in due rate - durata contratto fino al 23 maggio 2023 (Decreto Rettorale del 27 aprile 2017, n. 362 e Decreto Rettorale del 22 maggio 2017, n. 433);
 - per € € 1.200,00, locazione al secondo piano di palazzo "San Domenico" a "Items Srl" - pagamento in due rate - durata contratto fino al 10 gennaio 2024 (Decreto Rettorale dell'11 gennaio 2018, n. 18).

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **altri proventi**:

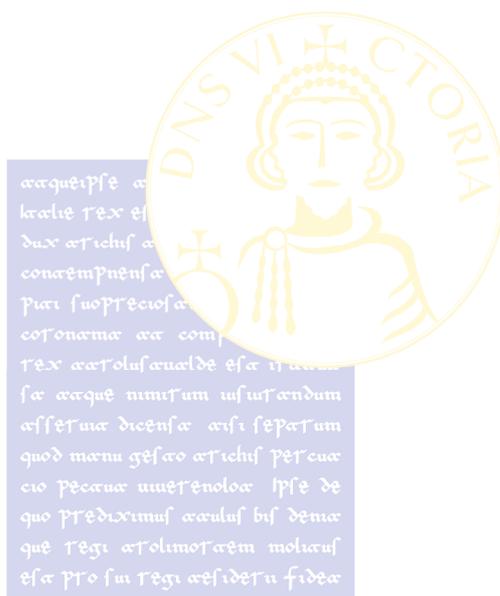
CA.05.54	ALTRI PROVENTI	€ 362.228,36
CA.05.54.01	PROVENTI DIVERSI (PUBBLICI / PRIVATI)	€ 68.796,28
CA.05.54.01.01	Libretti, tessere, diplomi e pergamene	€ 13.000,00
CA.05.54.01.02	Cessione di materiale fuori uso	€ 0,00
CA.05.54.01.03	Proventi da brevettazione risultati ricerca	€ 0,00
CA.05.54.01.04	Lasciti, oblazioni e donazioni	€ 0,00
CA.05.54.01.05	Sconti e abbuoni attivi	€ 0,00
CA.05.54.01.06	Proventi diversi	€ 55.796,28

CA.05.54.01.07	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	€ 0,00
CA.05.54.02	PROVENTI DA RECUPERI	€ 281.563,22
CA.05.54.02.01	Altri recuperi	€ 281.563,22
CA.05.54.03	PROVENTI IMMOBILIARI	€ 11.868,86
CA.05.54.03.01	Affitti attivi	€ 11.868,86
CA.05.54.03.02	Proventi della foresteria	€ 0,00

Le **ricerche commissionate e altri proventi da attività c/terzi** sono relative a commesse di natura commerciale e sono pari a € 3.253.934,78. Il predetto importo trova esatta correlazione nel *budget* dei costi per attività di ricerca (Voce COAN CA.06.60.01.01 "Costi correnti per progetti di ricerca").

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative ai proventi per **ricerche commissionate e altri proventi da attività c/terzi**:

CA.05.55	RICERCHE COMMISSIONATE E ALTRI PROVENTI DA ATTIVITA' C/TERZI	€ 3.253.934,78
CA.05.55.01	PROVENTI CONTRATTI DI RICERCA, CONSULENZA, CONVENZIONI DI RICERCA C/TERZI	€ 3.253.934,78
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	€ 3.253.934,78



BUDGET ECONOMICO - COSTI

Per ciò che attiene allo stanziamento previsionale delle voci di costo relative al *budget* economico è stato adottato il criterio di una previsione non già basata sul “*metodo incrementale*” del costo storico, ma di una previsione ragionata e formulata tenuto conto, da un lato, delle effettive esigenze gestionali e, dall'altro, di una limitata disponibilità di risorse economiche, oltre che rispettosa dei limiti e vincoli di finanza pubblica imposti dalla vigente normativa.

Gli **oneri per materiali di consumo, materie prime e acquisto libri e riviste** recano, per l'esercizio 2020, una previsione complessiva di € € **367.388,96**. Fondamentalmente, i predetti oneri sono relativi:

- per € 40.000,00, ad acquisti di cancelleria e materiali di consumo e, in particolare, per € 30.000,00, alla fornitura di carta, materiali di cancelleria, materiali di consumo e di materiale tipografico per le esigenze dell'Amministrazione Centrale, nonché per la rilegatura di atti e documenti di ateneo, e, per € 10.000,00, alla stampa di pergamene per le abilitazioni agli esami di stato;
- per € 25.000,00, ad acquisti di materiali di consumo per i laboratori del Dipartimento di Scienze e Tecnologie;
- per € 5.400,00, a libri, riviste e giornali (spesati nell'anno) e, in particolare, per € 5.000,00 ad acquisto di giornali, libri e riviste per le esigenze della Amministrazione Centrale e per € 400,00 all'acquisto di materiale didattico per le esigenze del “*Centro Linguistico di Ateneo (CLAUS)*”;
- per € 20.000,00, ad acquisti di alcune riviste in formato elettronico da parte della Biblioteca centralizzata di ateneo;
- per € 271.149,81, all'acquisto banche dati *on line* e su CD Rom e nello specifico:
 - € 6.666,66: contratto per fornitura “*Leggi d'Italia Professionale*”;
 - € 8.744,18: contratto CRUI - Elsevier per “*Scopus*”;
 - € 95.204,54: contratto CRUI - Elsevier “*Science Direct*” (Decreto Rettorale del 2 luglio 2018, n. 604 e Decreto Rettorale del 21 settembre 2018, n. 772);
 - € 17.000,00: contratto CRUI “*Wiley online Library*” (Decreto Rettorale del 13 luglio 2016, n. 654);
 - € 5.500,00: contratto CRUI “*Ithaka*” per Jstor;
 - € 29.000,00: contratto “*EBSCOhost – Business Source Complete*” (Decreto Rettorale dell'8 maggio 2017, n. 384);
 - € 30.000,00: contratto CRUI - Thomson Reuters per acquisto “*Web of Science*” e “*Journal citation report*” (Decreto Rettorale del 27 marzo 2015, n. 311);
 - € 1.500,00: contratto CRUI “*Nature*”, “*Scientific American*” e “*Scientific American Mind*” (Decreto Rettorale del 28 marzo 2018, n. 292);
 - € 39.245,13: contratto CRUI “*IEEE Explorer*” (Decreto Rettorale del 6 novembre 2018, n. 959);
 - € 8.200,00: contratto CRUI “*ACM Digital Library*”;
 - € 14.500,00: contratto “*AIDA*” (banche dati);
 - € 5.289,30: contratto “*DeJure*”;

- € 3.300,00: contratto "Foro Italiano Alfa";
- € 7.000,00: contratto per fornitura (anticorruzione e privacy) - Wolters Kluwer (nuovo affidamento);
- per € 499,15, all'acquisto di abbonamenti alle seguenti riviste cartacee: "Nuova rivista storica", "Rivista critica del diritto privato", "Sviluppo e organizzazione", "Economia e lavoro" e "Studi storici";
- per € 5.340,00, all'acquisto di beni strumentali vari per le esigenze della Amministrazione Centrale (€ 5.000,00) e del "Centro Linguistico di Ateneo (CLAUS)" (€ 340,00).

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **oneri per materiali di consumo, materie prime e acquisto libri e riviste:**

CA.04.40	ONERI PER MATERIALI DI CONSUMO, MATERIE PRIME E ACQUISTO LIBRI E RIVISTE	€ 367.388,96
CA.04.40.01	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	€ 65.000,00
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	€ 40.000,00
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	€ 25.000,00
CA.04.40.02	ACQUISTO MATERIE PRIME	€ 0,00
CA.04.40.02.01	Acquisto materie prime	€ 0,00
CA.04.40.03	ACQUISTO LIBRI, RIVISTE E GIORNALI	€ 297.048,96
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	€ 297.048,96
CA.04.40.03.01.01	Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	€ 5.400,00
CA.04.40.03.01.02	Riviste biblioteca formato elettronico	€ 20.000,00
CA.04.40.03.01.03	Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	€ 271.149,81
CA.04.40.03.01.04	Riviste biblioteca	€ 499,15
CA.04.40.03.01.05	Estratti e reprints articoli scientifici	€ 0,00
CA.04.40.04	ACQUISTO ATTREZZATURE (< 516€)	€ 5.340,00
CA.04.40.04.01	Acquisto beni strumentali (< 516€)	€ 5.340,00
CA.04.40.04.02	Acquisto software per PC (spesati nell'anno)	€ 0,00
CA.04.40.05	RETTIFICHE ONERI ACQUISTO MERCI	€ 0,00
CA.04.40.05.01	Resi su acquisti	€ 0,00
CA.04.40.05.02	Sconti abbuoni e premi su acquisti	€ 0,00
CA.04.40.06	ONERI PER ACQUISTO ALTRI MATERIALI	€ 0,00
CA.04.40.06.01	Altri materiali	€ 0,00

Gli **oneri per acquisto servizi** recano, per l'esercizio 2020, una previsione complessiva di **€ 2.699.562,42**.

Fondamentalmente, i predetti oneri sono relativi:

- per € 416.531,57, ad oneri per servizi di manutenzione e riparazioni e nello specifico:
 - € 5.000,00, manutenzione mezzi di trasporto;
 - € 5.000,00, interventi manutentivi finalizzati alla ottimizzazione degli spazi anche mediante trasferimento e/o modifica di strutture fisse (pareti/reception, manutenzione impianti fissi, tendaggi, etc.);
 - € 149.249,85, quota parte dell'intervento di restauro e risanamento conservativo delle facciate dell'immobile denominato "Palazzo dell'Aquila Bosco Lucarelli", sito in Benevento al Corso Garibaldi, numero 107;
 - € 3.000,00, manutenzione dei sistemi telematici;
 - € 234.281,72, relativi al contratto di manutenzione degli impianti per l'anno 2020 (€ 195,539,64 importo annuale con proroga - € 38.742,08 importo annuale atto aggiuntivo con proroga);

- € 20.000,00, manutenzione ordinaria impianti e attrezzature di laboratorio del Dipartimento di Scienze e Tecnologie;
- per € 5.339,64, a oneri per servizi commerciali e nello specifico:
 - € 2.260,00, relativi alla pubblicità (la cui spesa è soggetta a limite normativo e, pertanto, si rimanda al capitolo "Vincoli di finanza pubblica");
 - € 1.179,64, relativi alla rappresentanza (la cui spesa è soggetta a limite normativo e, pertanto, si rimanda al capitolo "Vincoli di finanza pubblica");
 - € 1.900,00, relativi alla informazione e alla divulgazione delle attività istituzionali (la cui spesa è soggetta a limite normativo e, pertanto, si rimanda al capitolo "Vincoli di finanza pubblica");
- per € 42.000,00, di cui € 40.000,00 relativi all'organizzazione di convegni di ateneo e stampa atti, nonché a spese che saranno sostenute per l'ospitalità di delegazioni straniere, ed € 2.000,00 relativi all'organizzazione di eventi nell'ambito delle attività di trasferimento tecnologico;
- per € 115.059,60, ad oneri per servizi tecnici e nello specifico:
 - € 104.409,60, per spese di vigilanza relative all'anno 2020, di cui € 85.409,60 relativi al contratto in essere, € 9.000,00 relativi all'estensione della vigilanza per l'immobile "Orsoline" ed € 10.000,00 relativi a eventuali spese di vigilanza straordinaria;
 - € 2.500,00, per le prestazioni di un esperto qualificato in radioprotezione;
 - € 8.000,00, per la Biblioteca centralizzata di ateneo ai fini della migrazione dei dati del patrimonio bibliografico e della configurazione dei servizi SBN Web (€ 6.000,00) e del riscontro del patrimonio inventariato (€ 2.000,00);
 - € 150,00, per l'onere di iscrizione annuale all'Ordine degli Architetti di Napoli e provincia;
- per € 577.600,00, ad oneri per servizi in appalto e nello specifico:
 - € 485.201,40, relativi al canone per il servizio di pulizia per l'anno 2020;
 - € 3.298,60, relativi all'adeguamento ISTAT a decorrere dal 1° aprile 2020 del canone per il servizio di pulizia;
 - € 11.500,00, relativi al servizio di pulizia straordinaria;
 - € 25.000,00, relativi alle licenze Microsoft Campus;
 - € 20.000,00, relativi alla realizzazione di cablaggi e di reti di collegamento;
 - € 5.000,00, relativi a ulteriori licenze;
 - € 6.100,00, relativi a costi di gestione del servizio di cassa (Decreto in corso di perfezionamento) - proroga fino al 30 giugno 2020;
 - € 15.000,00, relativi al costo di gestione del servizio di cassa (importo presunto a base di gara, dal 1° luglio 2020 al 31 dicembre 2020);
 - € 4.000,00, relativi al servizio di attivazione e mantenimento della soluzione applicativa per la gestione delle segnalazioni interne (Whistleblowing), contratto in scadenza;
 - € 2.500,00, relativi all'abbonamento al software per la gestione del repertorio "Contratto informatico" per la gestione degli atti contrattuali - nuovo affidamento.

- per € 723.672,41, ai costi della forza motrice, del consumo di acqua e dei combustibili e nello specifico:
 - € 500.000,00, relativi alla fornitura di energia elettrica dei complessi immobiliari dell'ateneo;
 - € 170.000,00, relativi ai combustibili per riscaldamento dei complessi immobiliari dell'ateneo;
 - € 42.500,00, relativi alla fornitura di acqua per i diversi plessi immobiliari dell'ateneo, nonché per le bocche antincendio;
 - € 11.172,41, relativi alla fornitura di carburante mediante la Fuel Card (adesione Accordo Quadro Consip) anno 2020 (Decreto Rettorale del 22 luglio 2019, n. 713);
- per € 193.769,62, ad oneri per servizi generali e nello specifico:
 - € 158.819,62, premi di assicurazione (€ 126.319,62, premi di assicurazione vari anno 2020 di cui al Decreto Rettorale del 15 gennaio 2019, n. 31; € 30.000,00, regolazioni assicurazioni quali infortuni e casco dipendenti, RCT, RCP, infortuni cumulativa, All Risks Elettronica, All Risks Property, oltre estensioni polizze vigenti Geopaleontologica, Summer School, Visiting Professor, Smart Case, RFI; € 2.500,00, polizza R.C.A. autoveicoli)
 - € 10.000,00, relativi alle spese postali e telegrafiche e, in particolare, alla macchina affrancatrice e alle spedizioni mediante modalità differenti;
 - € 10.000,00, relativi a spese per telefonia fissa;
 - € 5.000,00, relativi a spese per telefonia mobile;
 - € 5.000,00, relativi a spese di trasporto e facchinaggio;
 - € 4.950,00, relativi a spese per attività di negoziazione gestione contratti CRUI - 2018-2020 - Decreto Rettorale del 20 novembre 2017, n. 934;
- per € 163.680,00, ad oneri per consulenze legali, tecniche e amministrative e nello specifico:
 - € 9.000,00, relativi ai contratti per gli addetti al servizio di prevenzione;
 - € 19.000,00, relativi a oneri professionali non connessi ad interventi edilizi in favore del patrimonio immobiliare (pratiche Sicurezza/VVFF/Agenzia del Territorio, etc.);
 - € 15.000,00, relativi a consulenze mediche e, in particolare, al contratto relativo all'affidamento dell'incarico di medico competente;
 - € 30.000,00, relativi a consulenze di natura legale;
 - € 9.180,00, relativi all'incarico di "Portavoce del Rettore" della Università degli Studi del Sannio;
 - € 30.000,00, relativi a spese legali;
 - € 20.000,00, relativi a spese notarili;
 - € 1.500,00, relativi a spese legali per procure su progetti;
 - € 30.000,00, relativi a oneri per soccombenze legali e giudiziarie per contenziosi;
- per € 441.909,58, ad oneri per prestazioni e servizi da terzi e nello specifico:
 - € 431.409,58, relativi ad altre prestazioni e servizi da terzi e, in particolare, alla convenzione stipulata con "AlmaLaurea" per l'indagine occupazionale a 1, 3 e 5 anni dalla laurea e per il profilo dei laureati (€ 15.000,00), al canone per il software della rilevazione delle presenze (€ 6.000,00); ai servizi di rete (€ 10.000,00); al canone per Conserva (€ 3.660,00); ai servizi per la firma remota (€ 5.000,00); alla

convenzione CINECA ESSE3 e TITULUS (€ 182.464,42); alla convenzione CINECA-UGOV Contabilità/CSA (€ 110.000,00); alla soluzione applicativa IRIS e U-CONNECT (€ 26.000,00); alla convenzione CISIA-TIP di cui al Decreto Rettoriale del 20 giugno 2018, n. 564 (€ 11.712,00); alla convenzione CISIA-TOLC di cui al Decreto Rettoriale del 10 gennaio 2018, n. 15 (€ 12.500,00); al canone annuale (Decreto Rettoriale del 29 novembre 2016, n. 1177) per il servizio di riscossione tasse universitarie mediante Pago PA (€ 6.100,00); al contratto con Valmont per Sistema Informativo Statistico per l'analisi dei dati raccolti attraverso le periodiche rilevazioni delle opinioni degli studenti (€ 6.100,00); al contratto API CRI (€ 2.975,79); al contratto API EVALUATION (€ 900,37); al contratto API WOS (€ 5.000,00); al contratto CRUI-UNIBAS (€ 5.997,00); ai servizi di catering e coffee break per le esigenze della Biblioteca centralizzata di ateneo (€ 2.000,00); a pubblicazioni ed inserzioni per gare e concorsi (€ 20.000,00);

- per € 8.500,00, relativi a oneri per la gestione di brevetti;
- per € 2.000,00, relativi a oneri per il servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico;
- per € 20.000,00, ad oneri per prestazioni da personale esterno e nello specifico per la stipula di contratti di supporto alla didattica per le esigenze del "Centro Linguistico di Ateneo (CLAUS)".

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **oneri per acquisto servizi**:

CA.04.41	ONERI PER ACQUISTO SERVIZI	€ 2.699.562,42
CA.04.41.01	ONERI SERVIZI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 416.531,57
CA.04.41.01.01	Manutenzione ordinaria di immobili	€ 0,00
CA.04.41.01.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	€ 0,00
CA.04.41.01.03	Manutenzione automezzi	€ 5.000,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 0,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	€ 0,00
CA.04.41.01.06	Altre manutenzioni di immobili	€ 154.249,85
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	€ 257.281,72
CA.04.41.01.08	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 0,00
CA.04.41.02	ONERI SERVIZI COMMERCIALI	€ 5.339,64
CA.04.41.02.01	Pubblicità obbligatoria	€ 0,00
CA.04.41.02.02	Pubblicità	€ 2.260,00
CA.04.41.02.03	Spese di rappresentanza	€ 1.179,64
CA.04.41.02.04	Altre spese per servizi commerciali	€ 0,00
CA.04.41.02.05	Informazione e divulgazione delle attività istituzionali	€ 1.900,00
CA.04.41.03	ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	€ 42.000,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	€ 42.000,00
CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni	€ 42.000,00
CA.04.41.03.01.02	Compensi e soggiorno esperti e relatori convegni	€ 0,00
CA.04.41.03.01.03	Oneri IRAP esperti e relatori convegni	€ 0,00
CA.04.41.03.02	Spese per congressi di ricerca	€ 0,00
CA.04.41.03.02.01	Spese per congressi di ricerca	€ 0,00
CA.04.41.03.02.02	Compensi e soggiorno esperti e relatori congressi	€ 0,00
CA.04.41.03.02.03	Oneri IRAP esperti e relatori congressi	€ 0,00
CA.04.41.04	ONERI SERVIZI TECNICI	€ 115.059,60
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	€ 104.409,60
CA.04.41.04.02	Servizi fotocomposizione, stampa e legatoria per pubblicazioni d'ateneo	€ 0,00
CA.04.41.04.03	Altre spese per servizi tecnici	€ 10.650,00
CA.04.41.05	ONERI SERVIZI IN APPALTO	€ 577.600,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	€ 500.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	€ 0,00
CA.04.41.05.03	Appalto servizio calore	€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

CA.04.41.05.04	Altri servizi in appalto	€ 77.600,00
CA.04.41.06	FORZA MOTRICE, CONSUMO ACQUA E COMBUSTIBILI	€ 723.672,41
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	€ 500.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	€ 170.000,00
CA.04.41.06.03	Acqua	€ 42.500,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	€ 11.172,41
CA.04.41.06.05	Utenze varie	€ 0,00
CA.04.41.07	ONERI SERVIZI GENERALI	€ 193.769,62
CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	€ 158.819,62
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	€ 10.000,00
CA.04.41.07.03	Canoni Rai-TV	€ 0,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	€ 10.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	€ 5.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	€ 0,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	€ 5.000,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	€ 4.950,00
CA.04.41.07.09	Canone licenza d'uso annuale	€ 0,00
CA.04.41.08	CONSULENZE LEGALI, TECNICHE E AMMINISTRATIVE	€ 163.680,00
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	€ 28.000,00
CA.04.41.08.02	Consulenze mediche	€ 15.000,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	€ 39.180,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	€ 51.500,00
CA.04.41.08.05	Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	€ 30.000,00
CA.04.41.09	ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI	€ 441.909,58
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	€ 0,00
CA.04.41.09.02	Servizio MAV	€ 0,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	€ 431.409,58
CA.04.41.09.04	Spese correnti per brevetti	€ 8.500,00
CA.04.41.09.05	Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico	€ 2.000,00
CA.04.41.10	ONERI PER PRESTAZIONI DA PERSONALE ESTERNO	€ 20.000,00
CA.04.41.10.01	Co.co.co. di tipo gestionale	€ 0,00
CA.04.41.10.01.01	Co.co.co di tipo gestionale	€ 0,00
CA.04.41.10.01.02	Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. di tipo gestionale	€ 0,00
CA.04.41.10.01.03	Oneri IRAP su co.co.co. di tipo gestionale	€ 0,00
CA.04.41.10.02	Prestazioni di lavoro autonomo	€ 0,00
CA.04.41.10.02.01	Prestazioni di lavoro autonomo	€ 0,00
CA.04.41.10.02.02	Oneri INPS prest. lav. aut. occas.le	€ 0,00
CA.04.41.10.02.03	Oneri IRAP su prestazioni occasionali	€ 0,00
CA.04.41.10.03	Mobilità docenti italiani e stranieri DM 13/2001	€ 0,00
CA.04.41.10.03.01	Contratti mobilità docenti italiani e stranieri - D.M. 13/2001	€ 0,00
CA.04.41.10.03.02	Oneri INPS/INAIL carico ente su contratti mobilità docenti italiani e stranieri - D.M. 13/2001	€ 0,00
CA.04.41.10.03.03	Oneri IRAP su contratti mobilità docenti italiani e stranieri - D.M. 13/2001	€ 0,00
CA.04.41.10.04	Contratti di supporto alla didattica	€ 20.000,00
CA.04.41.10.04.01	Contratti di supporto alla didattica	€ 20.000,00
CA.04.41.10.04.02	Oneri INPS/INAIL su contratti supporto alla didattica	€ 0,00
CA.04.41.10.04.03	Oneri IRAP su contratti supporto alla didattica	€ 0,00
CA.04.41.10.05	Altre prestazioni da personale esterno	€ 0,00
CA.04.41.10.05.01	Altre prestazioni da terzi	€ 0,00
CA.04.41.10.05.02	Oneri IRAP su altre prestazioni da terzi	€ 0,00
CA.04.41.10.05.03	Compensi e soggiorno esperti e relatori	€ 0,00
CA.04.41.10.05.04	Oneri IRAP su compensi e soggiorno esperti e relatori	€ 0,00
CA.04.41.10.06	Lavoro occasionale accessorio	€ 0,00
CA.04.41.10.06.01	Lavoro occasionale accessorio-acquisto voucher	€ 0,00
CA.04.41.10.07	Co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca	€ 0,00
CA.04.41.10.07.01	Co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca	€ 0,00
CA.04.41.10.07.02	Oneri INPS/INAIL carico ente su co.co.co. scientifiche e di supporto alla	€ 0,00

	ricerca	
CA.04.41.10.07.03	Oneri IRAP su co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca	€ 0,00
CA.04.41.10.08	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	€ 0,00
CA.04.41.10.08.01	Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	€ 0,00
CA.04.41.10.08.02	Oneri INPS su collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	€ 0,00
CA.04.41.10.08.03	Oneri IRAP su collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale	€ 0,00
CA.04.41.10.09	Altre prestazioni per servizi scientifici	€ 0,00
CA.04.41.10.09.01	Altre prestazioni per servizi scientifici	€ 0,00
CA.04.41.10.10	Rimborsi spese di missione - trasferta	€ 0,00
CA.04.41.10.10.01	Rimborsi spese di missione - trasferta in Italia	€ 0,00
CA.04.41.10.10.02	Rimborsi spese di missione - trasferta all'estero	€ 0,00
CA.04.41.10.11	Visiting Professor	€ 0,00
CA.04.41.10.12	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori	€ 0,00
CA.04.41.10.13	Operai Agricoli Stagionali	€ 0,00
CA.04.41.10.13.01	Competenze Operai Agricoli Stagionali	€ 0,00
CA.04.41.10.13.02	Contributi obbligatori a carico Ente su Competenze Operai Agricoli Stagionali	€ 0,00
CA.04.41.10.13.03	Irap su Competenze Operai Agricoli Stagionali	€ 0,00
CA.04.41.10.14	Altri rimborsi a personale esterno	€ 0,00

Gli **oneri per godimento beni di terzi** recano, per l'esercizio 2020, una previsione di **€ 31.045,91**. Essi sono relativi:

- per € 12.110,11, al noleggio fotocopiatrici Olivetti e Kyocera anno 2020 (canone trimestrale) convenzione Consip (Decreto Rettorale del 25 settembre 2019, n. 890);
- per € 9.787,80, al noleggio di fotocopiatrici Xerox, anno 2020, convenzione Consip, di cui al Decreto Rettorale del 15 luglio 2016, n. 682;
- per € 4.148,00, al noleggio di fotocopiatrici Xerox anno 2020 per copie eccedenti, scadenza noleggio 30 settembre 2020 (Decreto Rettorale del 15 luglio 2015, n. 682);
- per € 5.000,00, alla nuova adesione del noleggio fotocopiatrici per il periodo ottobre-dicembre 2020.

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **oneri per godimento beni di terzi**:

CA.04.42	ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 31.045,91
CA.04.42.01	ONERI PER LOCAZIONI	€ 31.045,91
CA.04.42.01.01	Fitti passivi	€ 0,00
CA.04.42.01.02	Spese condominiali	€ 0,00
CA.04.42.01.03	Noleggi e spese accessorie	€ 31.045,91
CA.04.42.01.04	Oneri per immobili in concessione	€ 0,00
CA.04.42.02	ONERI PER CANONI LEASING	€ 0,00
CA.04.42.02.01	Canoni leasing	€ 0,00

Relativamente agli **oneri per il personale** per l'esercizio 2020 si rinvia alla apposita relazione predisposta dall'Unità Organizzativa "*Stipendi ed altri Compensi*", allegata alla presente Nota illustrativa.

Nella seguente tabella si evidenziano, comunque, le previsioni degli **oneri per il personale**, con un costo complessivo per l'esercizio 2020 pari ad **€ 23.490.687,56**:

CA.04.43	ONERI PER IL PERSONALE	€ 23.490.687,56
CA.04.43.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	€ 15.241.347,11
CA.04.43.01.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	€ 15.241.347,11
CA.04.43.01.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	€ 11.111.216,96
CA.04.43.01.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	€ 3.186.495,41

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

CA.04.43.01.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi personale docente e ricercatore	€ 943.634,74
CA.04.43.01.01.04	Stipendi ed altri assegni fissi ai Docenti di Lingua RE	€ 0,00
CA.04.43.01.01.05	Oneri previdenziali a carico Ente ai Docenti di Lingua RE	€ 0,00
CA.04.43.01.01.06	Oneri IRAP su assegni fissi ai Docenti di Lingua RE	€ 0,00
CA.04.43.01.01.07	Stipendi ed altri assegni fissi agli Incaricati confermati RE	€ 0,00
CA.04.43.01.01.08	Oneri previdenziali a carico Ente agli Incaricati confermati RE	€ 0,00
CA.04.43.01.01.09	Oneri IRAP su assegni fissi agli Incaricati confermati RE	€ 0,00
CA.04.43.01.01.10	Rimborsi ad altre Università di costi del personale docente	€ 0,00
CA.04.43.01.01.11	Oneri previdenziali a carico Ente su rimborsi ad altre Università di costi del personale docente	€ 0,00
CA.04.43.01.01.12	Oneri IRAP su rimborsi ad altre Università di costi del personale docente	€ 0,00
CA.04.43.02	ONERI PER ALTRE COMPETENZE PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.02.01	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.02.01.01	Altre competenze al personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.02.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze al personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.02.01.03	Oneri IRAP su altre competenze al personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.02.02	Oneri per competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.02.02.01	Competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.02.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente per competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.02.02.03	Oneri IRAP su competenze al personale docente e ricercatore su prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.02.03	Oneri per altre competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.02.03.01	Competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.02.03.02	Oneri previdenziali a carico Ente per competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.02.03.03	Oneri IRAP su competenze al personale docente e ricercatore per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.03	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	€ 5.648.730,35
CA.04.43.03.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI AI DIRIGENTI E PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	€ 5.648.730,35
CA.04.43.03.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 4.070.719,30
CA.04.43.03.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 1.251.837,62
CA.04.43.03.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 326.173,43
CA.04.43.03.01.04	Competenze al personale personale tecnico amministrativo per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.03.01.05	Oneri previdenziali a carico Ente per competenze al personale personale tecnico amministrativo per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.03.01.06	Oneri IRAP su competenze al personale personale tecnico amministrativo per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.04	ONERI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI	€ 51.312,98
CA.04.43.04.01	ONERI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI A TEMPO INDETERMINATO	€ 51.312,98
CA.04.43.04.01.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	€ 36.445,87
CA.04.43.04.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori linguistici a tempo indeterminato	€ 11.769,21
CA.04.43.04.01.03	Oneri IRAP su retribuzioni collaboratori linguistici a tempo indeterminato	€ 3.097,90
CA.04.43.04.01.04	Altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	€ 0,00
CA.04.43.04.01.05	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	€ 0,00
CA.04.43.04.01.06	Oneri IRAP su altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti	€ 0,00

	linguistici a tempo indeterminato	
CA.04.43.04.01.07	Altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.04.01.08	Oneri IRAP su altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.04.02	ONERI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI A TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.04.02.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.04.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori linguistici	€ 0,00
CA.04.43.04.02.03	Oneri IRAP su retribuzioni collaboratori linguistici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.04.02.04	Altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.04.02.05	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.04.02.06	Oneri IRAP su altre competenze accessorie ai Collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.05	ONERI PER ALTRE COMPETENZE PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.05.01	Oneri per altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.05.01.01	Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.05.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.05.01.03	Oneri IRAP su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.05.02	Oneri per competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.05.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.05.02.02	Oneri IRAP su competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.06	ONERI PER ARRETRATI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.06.01	ONERI PER ARRETRATI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.06.01.01	Oneri per arretrati al personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.06.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati al personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.06.01.03	Oneri IRAP su arretrati al personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.07	ONERI PER ARRETRATI PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.07.01	ONERI PER ARRETRATI PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.07.01.01	Oneri per arretrati ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.07.01.02	Oneri arretrati lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.07.01.03	Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.07.01.04	Oneri IRAP su arretrati ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.08	ALTRI ONERI PER PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	€ 1.208.654,45
CA.04.43.08.01	ONERI PER SUPPLENZE DEL PERSONALE DOCENTE	€ 362.130,24
CA.04.43.08.01.01	Supplenze personale docente	€ 272.893,93
CA.04.43.08.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su supplenze personale docente	€ 66.040,33
CA.04.43.08.01.03	Oneri IRAP su supplenze personale docente	€ 23.195,98
CA.04.43.08.02	ONERI PER CONTRATTI A PERSONALE DOCENTE	€ 0,00
CA.04.43.08.02.01	Contratti personale docente	€ 0,00
CA.04.43.08.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente su contratti personale docente	€ 0,00
CA.04.43.08.02.03	Oneri IRAP su contratti personale docente	€ 0,00
CA.04.43.08.03	ONERI PER ASSEGNI DI RICERCA	€ 105.673,15
CA.04.43.08.03.01	Assegni di ricerca	€ 86.037,58
CA.04.43.08.03.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	€ 19.635,57
CA.04.43.08.04	ONERI PER RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	€ 740.851,06
CA.04.43.08.04.01	Ricercatori a tempo determinato	€ 532.414,64

CA.04.43.08.04.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	€ 163.364,77
CA.04.43.08.04.03	Oneri IRAP su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	€ 45.071,65
CA.04.43.08.05	ONERI PER CONTRATTI DOCENTI MASTER	€ 0,00
CA.04.43.08.05.01	Contratti docenti master	€ 0,00
CA.04.43.08.05.02	Oneri previdenziali a carico Ente su contratti docenti master	€ 0,00
CA.04.43.08.05.03	Oneri IRAP su contratti docenti master	€ 0,00
CA.04.43.08.06	ONERI PER DOCENTI A CONTRATTO art. 23 L. 240/10	€ 0,00
CA.04.43.08.06.01	Docenti a contratto art. 23 L. 240/10	€ 0,00
CA.04.43.08.06.02	Oneri previdenziali a carico ente per docenti a contratto art. 23 L. 240/10	€ 0,00
CA.04.43.08.06.03	Oneri IRAP per docenti a contratto art. 23 L. 240/10	€ 0,00
CA.04.43.08.07	ONERI PER RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO PER CONVENZIONI SSN	€ 0,00
CA.04.43.08.07.01	Competenze ricercatori a tempo determinato per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.08.07.02	Oneri previdenziali a carico Ente per competenze ricercatori a tempo determinato per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.08.07.03	Oneri IRAP su competenze ricercatori a tempo determinato per convenzioni SSN	€ 0,00
CA.04.43.09	ONERI PER DIRIGENTI E PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	€ 194.019,07
CA.04.43.09.01	ONERI PER AMMINISTRATIVI E TECNICI A TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.09.01.01	Amministrativi e tecnici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.09.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.09.01.03	Oneri IRAP su retribuzioni amministrativi e tecnici a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.09.02	ONERI DIRETTORE E DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	€ 194.019,07
CA.04.43.09.02.01	Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 136.303,58
CA.04.43.09.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 46.129,69
CA.04.43.09.02.03	Oneri IRAP su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 11.585,80
CA.04.43.10	ONERI PER ARRETRATI PERS.LE RICERCATORE TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.10.01	ONERI PER ARRETRATI PERS.LE RICERCATORE TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.10.01.01	Oneri per arretrati al personale ricercatore t.d.	€ 0,00
CA.04.43.10.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati ai ricercatori t.d.	€ 0,00
CA.04.43.10.01.03	Oneri IRAP su arretrati ai ricercatori t.d.	€ 0,00
CA.04.43.11	ONERI PER ARRETRATI PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.11.01	ONERI PER ARRETRATI A PERSONALE TECN./AMM. A TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.11.01.01	Oneri per arretrati a personale tecn./amm. a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.11.01.02	Oneri arretrati per lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.11.01.03	Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati a personale tecnico-amministrativo T.D.	€ 0,00
CA.04.43.11.01.04	Oneri IRAP su arretrati a personale tecnico-amministrativo T.D.	€ 0,00
CA.04.43.11.02	ONERI PER ARRETRATI AL DIRETTORE E DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.11.02.01	Oneri per arretrati al Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.11.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente su arretrati Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.11.02.03	Oneri IRAP su arretrati Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 0,00
CA.04.43.12	ONERI PER ALTRE COMPETENZE PERS.LE RICERCATORE TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.12.01	ONERI PER ALTRE COMPETENZE PERS.LE RICERCATORE TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.12.01.01	Altre competenze personale docente e ricercatore T.D.	€ 0,00
CA.04.43.12.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze al personale ricercatore T.D.	€ 0,00
CA.04.43.12.01.03	Oneri IRAP su altre competenze al personale ricercatore T.D.	€ 0,00
CA.04.43.13	ONERI PER ALTRE COMPETENZE DIRIGENTI E PERS.LE TECNICO	€ 0,00

	AMMINISTRATIVO TEMPO DETERMINATO	
CA.04.43.13.01	ONERI PER ALTRE COMPETENZE DIRIGENTI E PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
CA.04.43.13.01.01	Altre competenze dirigenti personale tecnico amministrativo T.D.	€ 0,00
CA.04.43.13.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo T.D.	€ 0,00
CA.04.43.13.01.03	Oneri IRAP su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo T.D.	€ 0,00
CA.04.43.13.02	ONERI PER COMPETENZE DIRIGENTI E PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO DETERMINATO PER PRESTAZIONI CONTO TERZI	€ 0,00
CA.04.43.13.02.01	Competenze personale tecnico amministrativo T.D. per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.13.02.02	Oneri IRAP su competenze personale tecnico-amministrativo T.D. per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.13.02.03	Competenze ai dirigenti T.D. per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.13.02.04	Oneri IRAP su competenze ai dirigenti T.D. per prestazioni conto terzi	€ 0,00
CA.04.43.14	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	€ 0,00
CA.04.43.14.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE	€ 0,00
CA.04.43.14.01.01	Competenze accessorie personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.14.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.14.01.03	Oneri IRAP su competenze accessorie al personale ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.14.01.04	Competenze accessorie personale docente e ricercatore per premialità - art. 9 L. 240/2010	€ 0,00
CA.04.43.15	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	€ 663.136,42
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	€ 663.136,42
CA.04.43.15.01.01	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	€ 39.999,14
CA.04.43.15.01.02	Servizio buoni pasto	€ 160.000,00
CA.04.43.15.01.03	Trattamento accessorio cat. B/C/D	€ 199.425,45
CA.04.43.15.01.04	Retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	€ 39.454,24
CA.04.43.15.01.05	Indennità di posizione e risultato dirigenti	€ 64.492,00
CA.04.43.15.01.06	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo e ai dirigenti	€ 94.247,03
CA.04.43.15.01.07	Oneri IRAP su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo e ai dirigenti	€ 32.032,81
CA.04.43.15.01.08	Competenze accessorie personale tecnico amministrativo per premialità - art. 9 L. 240/2010	€ 0,00
CA.04.43.15.01.09	Competenze accessorie personale tecnico amministrativo per incentivi per funzioni tecniche	€ 33.485,75
CA.04.43.16	ONERI TFR	€ 0,00
CA.04.43.16.01	T.F.R. collaboratori ed esperti linguistici	€ 0,00
CA.04.43.17	EQUO INDENNIZZO	€ 0,00
CA.04.43.17.01	Equo indennizzo personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.43.17.02	Equo indennizzo dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.18	ALTRI ONERI PER IL PERSONALE	€ 450.243,42
CA.04.43.18.01	Missioni ed iscrizioni a convegni personale docente	€ 0,00
CA.04.43.18.02	Missioni e rimborsi spese di trasferta personale tecnico amministrativo	€ 31.600,00
CA.04.43.18.03	Missioni e rimborsi spese degli organi istituzionali	€ 0,00
CA.04.43.18.04	Aggiornamento professionale	€ 0,00
CA.04.43.18.05	Concorsi e esami di stato	€ 105.000,00
CA.04.43.18.06	Lezioni e tirocinio	€ 0,00
CA.04.43.18.07	Oneri per rimborsi e premi INAIL	€ 28.384,92
CA.04.43.18.08	Sussidi al personale	€ 130.430,00
CA.04.43.18.09	Mobilità docenti - scambi culturali	€ 71.802,50
CA.04.43.18.10	Rimborsi diversi al personale	€ 0,00
CA.04.43.18.11	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	€ 2.500,00
CA.04.43.18.12	Fringe benefits al personale tecnico amministrativo	€ 0,00
CA.04.43.18.13	Mensa	€ 0,00

CA.04.43.18.14	Accertamenti sanitari	€ 2.000,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	€ 48.526,00
CA.04.43.18.16	Interventi assistenziali a favore del personale	€ 0,00
CA.04.43.18.17	Rimborsi telelavoro	€ 0,00
CA.04.43.18.18	Attività culturali, ricreative, sportive - Personale	€ 30.000,00
CA.04.43.19	ONERI PERSONALE COMANDATO	€ 33.243,76
CA.04.43.19.01	Rimborsi personale comandato	€ 31.201,76
CA.04.43.19.02	Oneri IRAP personale comandato	€ 2.042,00

Gli **oneri per ammortamenti e svalutazioni** recano, per l'esercizio 2020, una previsione complessiva relativa ai soli ammortamenti di **€ 322.892,32**. Tale previsione comprende le quote di ammortamento gravanti sull'esercizio 2020 relative sia ai beni acquistati con risorse proprie da tutti i Centri di Responsabilità di ateneo negli esercizi dal 2015 al 2019 sia quelle relative ai beni che presumibilmente verranno acquistati nel 2020 (cfr budget degli investimenti).

Le predette quote di ammortamento sono state calcolate tenuto conto, per ciascuna categoria di bene, della relativa aliquota di ammortamento prevista dal *Manuale della Contabilità e del Controllo di Gestione* annesso al *Regolamento di Ateneo per la Amministrazione, la Finanza, la Contabilità e il Controllo di Gestione*, emanato con Decreto Rettoriale del 18 dicembre 2014, numero 1200, che sono riportate nella tabella seguente:

Descrizione Categoria	Annualità	% Ammortamento
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Costi di ampliamento	5	20,00%
Costi di sviluppo	5	20,00%
DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO		
Software (con diritto di sfruttamento)	5	20,00%
Brevetti	3	33,33%
CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI		
Concessioni	3	33,33%
Licenze d'uso	3	33,33%
Canone una tantum su licenze software	3	33,33%
ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
Software (applicativo)	5	20,00%
Altre immobilizzazioni immateriali	20	5,00%
Costi di adeguamento beni non di proprietà	20	5,00%
Ripristino trasformazioni beni di terzi	20	5,00%
Nuove costruzioni su beni di terzi	20	5,00%
TERRENI E FABBRICATI		
Fabbricati urbani	33	3,03%
Fabbricati rurali	33	3,03%
Impianti sportivi	33	3,03%
Altri immobili	33	3,03%
Costruzioni leggere	33	3,03%
MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI		
Impianti e macchinari specifici	5	20,00%
Impianti specifici su beni di terzi	5	20,00%
Impianti generici su beni propri	5	20,00%
Impianti generici su beni di terzi	5	20,00%
Attrezzature informatiche	5	20,00%
Attrezzature didattiche	5	20,00%
Attrezzature tecnico-scientifiche	5	20,00%
Attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	5	20,00%

Attrezzatura generica e varia	5	20,00%
Grandi attrezzature (> € 50.000)	5	20,00%
Attrezzatura Museale	5	20,00%
MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO		
Mobili e arredi	10	10,00%
Mobili e arredi aule	10	10,00%
Macchine da ufficio	10	10,00%
Mobili e arredi ammortizzabili nell'anno	1	100,00%
AUTOMEZZI ED ALTRI MEZZI DI TRASPORTO		
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	5	20,00%
MATERIALE BIBLIOGRAFICO		
Pubblicazioni università	1	100,00%
Volumi biblioteca	1	100,00%
ALTRI BENI MOBILI		
Altri beni mobili	5	20,00%

Si fa presente che le quote ancora da ammortizzare relative alle immobilizzazioni materiali (beni mobili e immobili) acquistate dall'ateneo fino alla data del 31 dicembre 2014 non sono state previste in quanto esse compaiono tra i risconti passivi che andranno a riequilibrare i relativi costi per ammortamento mediante l'iscrizione di proventi di pari importo.

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **oneri per ammortamenti e svalutazioni**:

CA.04.44	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 322.892,32
CA.04.44.01	AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	€ 0,00
CA.04.44.01.01	Ammortamento costi di ampliamento	€ 0,00
CA.04.44.02	AMMORTAMENTO COSTI DI RICERCA E SVILUPPO	€ 0,00
CA.04.44.02.01	Ammortamento costi di ricerca e sviluppo	€ 0,00
CA.04.44.03	AMMORTAMENTO DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO	€ 0,00
CA.04.44.03.01	Ammortamento software	€ 0,00
CA.04.44.03.02	Ammortamento brevetti	€ 0,00
CA.04.44.04	AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE MARCHI E DIRITTI	€ 0,00
CA.04.44.04.01	Ammortamento concessioni	€ 0,00
CA.04.44.04.02	Ammortamento licenze	€ 0,00
CA.04.44.04.03	Ammortamento Canone una tantum su licenze software	€ 0,00
CA.04.44.05	AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 13,00
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	€ 13,00
CA.04.44.05.02	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 0,00
CA.04.44.06	AMMORTAMENTO MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	€ 6.450,00
CA.04.44.06.01	Ammortamento costi di adeguamento beni non di proprietà	€ 6.450,00
CA.04.44.07	AMMORTAMENTO OPERE SU BENI DI TERZI	€ 0,00
CA.04.44.07.01	Ammortamento ripristino trasformazioni beni di terzi	€ 0,00
CA.04.44.07.02	Ammortamento nuove costruzioni beni di terzi	€ 0,00
CA.04.44.08	AMMORTAMENTO FABBRICATI	€ 118.815,51
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	€ 118.815,51
CA.04.44.08.02	Ammortamento fabbricati rurali	€ 0,00
CA.04.44.08.03	Ammortamento impianti sportivi	€ 0,00
CA.04.44.08.04	Ammortamento altri immobili	€ 0,00
CA.04.44.08.05	Ammortamento costruzioni leggere	€ 0,00
CA.04.44.09	AMMORTAMENTO MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI	€ 148.653,00
CA.04.44.09.01	Ammortamento impianti specifici e macchinari	€ 0,00
CA.04.44.09.02	Ammortamento impianti specifici su beni di terzi	€ 0,00
CA.04.44.09.03	Ammortamento impianti generici su beni propri	€ 0,00
CA.04.44.09.04	Ammortamento impianti generici su beni di terzi	€ 0,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	€ 56.637,00
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	€ 10.664,00

CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	€ 75.202,00
CA.04.44.09.08	Ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	€ 0,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	€ 6.150,00
CA.04.44.09.10	Ammortamento grandi attrezzature (>50.000€)	€ 0,00
CA.04.44.09.11	Ammortamento attrezzatura museale	€ 0,00
CA.04.44.10	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO	€ 22.468,00
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	€ 21.540,00
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	€ 278,00
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	€ 650,00
CA.04.44.10.04	Ammortamento mobili ed arredi ammortizzabili nell'anno	€ 0,00
CA.04.44.11	AMMORTAMENTO AUTOMEZZI ED ALTRI MEZZI DI TRASPORTO	€ 4.615,81
CA.04.44.11.01	Ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	€ 4.615,81
CA.04.44.12	AMMORTAMENTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ 20.000,00
CA.04.44.12.01	Ammortamento pubblicazioni	€ 0,00
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	€ 20.000,00
CA.04.44.13	AMMORTAMENTO COLLEZIONI SCIENTIFICHE	€ 0,00
CA.04.44.13.01	Ammortamento collezioni scientifiche	€ 0,00
CA.04.44.14	AMMORTAMENTO ALTRI BENI MOBILI	€ 1.877,00
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	€ 1.877,00
CA.04.44.15	SVALUTAZIONI ATTIVO CIRCOLANTE	€ 0,00
CA.04.44.15.01	Svalutazione crediti verso clienti	€ 0,00
CA.04.44.15.02	Svalutazione disponibilità liquide	€ 0,00
CA.04.44.15.03	Svalutazione magazzino	€ 0,00

Non vi è previsione di *budget* per l'esercizio 2020 relativamente alle **rimanenze iniziali** in quanto trattasi di materiale di consumo di valore percentualmente irrilevante.

Gli **oneri e accantonamenti diversi** recano, per l'esercizio 2020, una previsione di **€ 4.530.905,37**.

Gli oneri diversi di gestione, pari a € 1.946.496,72, vengono di seguito rappresentati e sono relativi:

- per € 101.749,37, a contributi e quote associative e nello specifico:
 - € 22.000,00, relativi alla quota associativa alla "CRUI";
 - € 300,00, relativi alla quota associativa al "Comitato Pari Opportunità";
 - € 400,00, relativi alla quota associativa al "CUR";
 - € 9.000,00, relativi alla quota associativa all'"Accademia Nazionale dei Lincei";
 - € 5.000,00, relativi al contributo all'Associazione "CADMUS-Amici della Musica dell'Università del Sannio";
 - € 8.000,00, relativi al contributo all'Associazione "Stregati da Sophia";
 - € 3.000,00, relativi al contributo al Conservatorio Statale di Musica "Nicola Sala" di Benevento per due eventi;
 - € 1.000,00, relativi alla quota associativa all'"Istituto del freddo";
 - € 500,00, relativi alla quota associativa al "XBRL Italia";
 - € 2.000,00, relativi alla quota associativa "CODAU";
 - € 17.459,37, relativi al rinnovo delle adesioni al "Co.In.Fo." e al progetto "Procedamus";
 - € 10.000,00, relativi all'Accordo "SIAE-CRUI";
 - € 6.000,00, relativi al contributo al Progetto "Start Cup Campania 2019";
 - € 2.500,00, relativi alla quota associativa "Netval";

- € 260,00, relativi alla quota associativa all' "Associazione Italiana dei Centri Linguistici Universitari (AICLU)";
- € 200,00, relativi all'adesione al "Polo SBNWeb";
- € 1.500,00, relativi all'adesione a "Share Catalogue";
- € 10.980,00, relativi all'adesione a "Discovery EBSCO";
- € 350,00, relativi all'adesione a "NILDE";
- € 350,00, relativi all'adesione a "ACPN";
- € 350,00, , relativi all'adesione a "Web Dewey";
- € 600,00, relativi all'adesione all'AIB;
- per € 1.844.747,35, ad altri oneri diversi di gestione e nello specifico:
 - € 1.000,00, relativi al fondo di funzionamento del Garante degli studenti;
 - € 1.500,00, relativi alle esigenze istituzionali della Direzione Generale;
 - € 57.800,00, relativi ai trasferimenti ai Dipartimenti del 50% dei proventi derivanti dai Corsi singoli di insegnamento (€ 7.800,00) e dei proventi per le preimmatricolazioni (€ 50.000,00);
 - € 15.000,00, relativi a oneri diversi di gestione inerenti il fondo economale dell'Amministrazione Centrale;
 - € 1.596.583,00, relativi al finanziamento da parte del MIUR, per l'anno 2020, del "Dipartimento di Eccellenza";
 - € 11.108,89, relativi all'0,4% del valore imponibile a base di gara su un totale di € 2.777.222,06 (ai sensi del vigente *Regolamento di ateneo per la ripartizione del fondo "incentivi per funzioni tecniche" di cui all'art. 143 del Decreto Legislativo 18/04/2016 n. 50*);
 - € 95.128,46, relativi al rimborso delle spese ai dottorandi iscritti al secondo e al terzo anno per attività di ricerca e per un massimo del 10% del valore annuale della borsa di Dottorato di Ricerca. La stima è stata effettuata su n. 62 dottorandi del II e del III anno (n. 24 per il XXXIII e n. 38 per il XXXIV);
 - € 38.500,00, relativi all'assegnazione fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità Erasmus + 2020/2021. La previsione si basa sull'assegnazione 2019/2020, con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%.
 - € 5.500,00, relativi all'assegnazione fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità Erasmus +: BET FOR JOBS 2020/2021. La previsione si basa sull'assegnazione 2019/2020, con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
 - € 22.627,00, relativi al contributo di ateneo per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità Erasmus + 2020/2021. La previsione si basa sull'assegnazione 2018/2019 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%.

Gli oneri per il funzionamento degli organi istituzionali, pari a € 305.809,80, vengono di seguito rappresentati :

- € 26.500,61, relativi ai gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione di cui alla Delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 marzo 2014 e al Decreto Rettorale del 27 luglio 2016, n. 702, l'importo lordo percipiente è calcolato al netto della riduzione del 10%;
- € 31.248,00, relativi alle indennità al Collegio dei Revisori dei Conti di cui alla Delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 marzo 2014 e al Decreto Rettorale del 1° febbraio 2018, n. 80), per il Presidente e 2 membri effettivi (importo lordo percipiente);
- € 5.000,00, relativi ai rimborsi spese di trasferta al Collegio dei Revisori dei Conti;
- € 39.000,00, relativi alle indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo;
- € 5.000,00, relativi ai rimborsi spese di trasferta ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo;
- € 136.946,40, relativi alle indennità di carica agli Organi Accademici (Delibera del Consiglio di Amministrazione del 26 marzo 2014);
- € 10.000,00, relativi ai rimborsi spese di trasferta agli Organi Accademici;
- € 52.114,79, relativi ad altre spese per attività istituzionali (€ 50.000,00, per l'inaugurazione anno accademico, per la Biennale dei Longobardi II edizione, per Unisannio Cultura e per ulteriori eventi del Rettorato; € 1.090,00, per gettone di presenza ai componenti del Seggio elettorale per il rinnovo parziale del Consiglio Universitario Nazionale e per l'elezione dei Rappresentati degli studenti; € 1.024,79, per spese seggi elettorali per designazione componenti commissioni procedure di valutazione comparativa).

Gli oneri per borse di studio *post* laurea, pari a 1.656.168,33, vengono di seguito rappresentati :

- € 1.293.755,33, relativi alle borse di studio per il dottorato ricerca, comprensivi degli oneri previdenziali e assistenziali;
- € 74.580,00, relativi al contributo integrativo di Ateneo per la mobilità studenti per lo studio a.a. 2020/2021. La previsione si basa sul numero di mobilità finanziate dalla Agenzia Erasmus+ con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 9.900,00, relativi al contributo integrativo di Ateneo per la mobilità studenti per traineeship a.a. 2020/2021. . La previsione si basa sulla riduzione dell'ammontare della borsa per tirocinio come da nota dell'Agenzia Erasmus+ acquisita al protocollo generale di ateneo in data 23 gennaio 2018 con il numero progressivo 989;
- € 76.230,00, relativi all'assegnazione fondi mobilità studenti per studio a.a. 2020/2021 il cui Accordo Finanziario si stipulerà nel 2020. La previsione si basa sull'assegnazione 2019/2020 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 15.675,00, relativi all'assegnazione fondi mobilità studenti per traineeship a.a. 2020/2021 il cui Accordo Finanziario si stipulerà nel 2020. La previsione si basa sull'assegnazione 2019/2020 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 141.148,00, relativi alle assegnazioni per il 2020 del Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti (tale importo è presente tra le voci della previsione del FFO 2020);

- per € 44.880,00, relativi all'assegnazione fondi mobilità Studenti Erasmus+: BET for JOBS a.a. 2020/2021 come da Accordo Consortia BET for JOBS da stipulare nel 2020.

Gli oneri per altri interventi a favore di studenti, pari a 338.750,00, vengono di seguito rappresentati :

- € 85.000,00, relativi ai rimborsi di tasse, sopratasse e contributi a studenti dei corsi di laurea e laurea magistrale;
- € 20.000,00, relativi alle attività sportive degli studenti, ai sensi della Legge del 28 giugno 1977, n. 394;
- € 120.000,00, relativi alle collaborazioni *part-time* degli studenti ai sensi dell'articolo 13 della Legge 2 dicembre 1991, n. 390;
- € 40.000,00, relativi alle attività di orientamento da svolgere nell'anno 2020;
- € 3.750,00, relativi ad altri interventi a sostegno degli studenti (Camera di Commercio di New York);
- € 50.000,00, relativi alle attività ed iniziative gestite da studenti, ai sensi della Legge 2 dicembre 1991 n. 390 e del Regolamento per l'utilizzazione dei fondi destinati ad attività culturali e sociali di cui alla Legge 3 agosto 1985 n. 429, nonché alle attività del Centro Universitario Teatrale (C.U.T.), ai sensi del relativo Regolamento di Ateneo);
- € 20.000,00, relativi ad oneri per interventi per il diritto allo studio e, in particolare, al finanziamento di servizi a favore degli studenti diversamente abili, ai sensi delle Leggi 104/1992 e 17/1999.

Gli oneri per imposte e tasse (non sul reddito), pari a 283.680,52, vengono di seguito rappresentati :

- € 1.100,00, relativi a oneri per imposta di bollo per contratti, gare e fatture attive;
- € 14.000,00, relativi a imposta di registro per contratti e gare (€ 4.000,00) e imposta di registro atti giudiziari (€ 10.000,00);
- € 120.000,00, relativi a oneri per il pagamento della tassa sui rifiuti;
- € 14.700,00, relativi a oneri per altre imposte e tasse (non sul reddito) e, in particolare, ai versamenti della tassa di circolazione delle autovetture e della circolazione aree blu (€ 1.700,00), dell'IMU (€ 5.000,00), dell'INAIL (€ 5.000,00) dei MAV per contributi a favore dell'ANAC per le gare (€ 3.000,00);
- € 100,00, relativi ai bolli di quietanza su alcuni ordinativi di pagamento;
- € 133.780,52, relativi ai versamenti al Bilancio dello Stato e, in particolare, ai versamenti, per l'intero ateneo, derivanti da riduzioni per disposizioni normative.

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **oneri e accantonamenti diversi**:

CA.04.46	ONERI E ACCANTONAMENTI DIVERSI	€ 4.530.905,37
CA.04.46.01	ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	€ 0,00
CA.04.46.01.01	Accantonamento a fondo imposte	€ 0,00
CA.04.46.01.02	Accantonamento a fondo perenzione	€ 0,00
CA.04.46.01.03	Accantonamento a fondo maggiori oneri per conferme e incrementi stipendiali personale docente e ricercatore	€ 0,00
CA.04.46.01.04	Accantonamento a fondo rischi su crediti	€ 0,00
CA.04.46.01.05	Accantonamento a fondo rischi su cambio	€ 0,00
CA.04.46.01.06	Accantonamento a fondo svalutazione crediti	€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

CA.04.46.01.07	Accantonamento a fondo incentivi per funzioni tecniche	€ 0,00
CA.04.46.01.08	Accantonamento a fondo oneri	€ 0,00
CA.04.46.01.09	Accantonamento a fondo risorse decentrate per le categorie B, C e D	€ 0,00
CA.04.46.01.10	Accantonamento a fondo retribuzione di posizione e risultato categoria EP	€ 0,00
CA.04.46.01.11	Accantonamento a fondo per indennità di risultato del Direttore Generale	€ 0,00
CA.04.46.01.12	Accantonamento a fondo incrementi retributivi personale tecnico amministrativo, dirigente e collaboratori linguistici	€ 0,00
CA.04.46.01.13	Accantonamento a fondo per indennità di posizione e di risultato dei Dirigenti	€ 0,00
CA.04.46.01.14	Accantonamento a fondo per straordinario al personale tecnico e amministrativo	€ 0,00
CA.04.46.01.15	Accantonamento a fondo per sussidi al personale tecnico e amministrativo	€ 0,00
CA.04.46.01.16	Accantonamento a fondo comune (risorse da attività conto terzi e progetti comunitari) al personale tecnico e amministrativo	€ 0,00
CA.04.46.01.17	Accantonamento a fondo raccordo contabilità finanziaria/contabilità economico patrimoniale	€ 0,00
CA.04.46.01.18	Accantonamento per contratti a tempo determinato per ricercatori - art. 24, comma 3, L. 240/2010	€ 0,00
CA.04.46.02	ACCANTONAMENTO A FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 0,00
CA.04.46.02.01	Accantonamento fondo di riserva	€ 0,00
CA.04.46.02.02	Accantonamento fondo finalizzato alla programmazione e al fabbisogno dei costi di personale	€ 0,00
CA.04.46.02.03	Accantonamento fondi di ricerca vincolati organi istituzionali	€ 0,00
CA.04.46.02.04	Accantonamento contributi in conto capitale vincolati dagli organi istituzionali	€ 0,00
CA.04.46.02.05	Accantonamento fondo finalizzato assegni di ricerca	€ 0,00
CA.04.46.02.06	Accantonamento fondo finalizzato programmazione	€ 0,00
CA.04.46.03	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	€ 1.946.496,72
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	€ 101.749,37
CA.04.46.03.02	Erogazioni liberali a favore di terzi	€ 0,00
CA.04.46.03.03	Concorsi a premio	€ 0,00
CA.04.46.03.04	Perdite su crediti	€ 0,00
CA.04.46.03.05	Rimborso spese di soggiorno cooperazione internazionale	€ 0,00
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	€ 1.844.747,35
CA.04.46.03.07	Trasferimento quote ai partner - progetti ricerca	€ 0,00
CA.04.46.03.08	Trasferimento fondi di ricerca non utilizzati	€ 0,00
CA.04.46.03.09	Trasferimento quote ai partner - corsi di formazione	€ 0,00
CA.04.46.04	ONERI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	€ 305.809,80
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	€ 26.500,61
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	€ 31.248,00
CA.04.46.04.03	Rimborsi spese di trasferta ai Revisori dei Conti	€ 5.000,00
CA.04.46.04.04	Indennità ai componenti del Nucleo di Valutazione di Ateneo	€ 39.000,00
CA.04.46.04.05	Rimborsi spese di trasferta ai componenti N.V.A.	€ 5.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi accademici	€ 136.946,40
CA.04.46.04.07	Rimborsi spese di trasferta organi accademici	€ 10.000,00
CA.04.46.04.08	Indennità consigliere di fiducia	€ 0,00
CA.04.46.04.09	Rimborsi spese Consiglio di Amministrazione	€ 0,00
CA.04.46.04.10	Altre spese per attività istituzionali	€ 52.114,79
CA.04.46.05	ONERI PER BORSE DI STUDIO POST LAUREA	€ 1.656.168,33
CA.04.46.05.01	Borse di studio post laurea	€ 0,00
CA.04.46.05.02	Borse di studio perfezionamento all'estero	€ 0,00
CA.04.46.05.03	Borse di studio Specializzazione	€ 0,00
CA.04.46.05.03.01	Borse di studio Specializzazione	€ 0,00
CA.04.46.05.03.02	Oneri INPS Borse di studio Specializzazione	€ 0,00
CA.04.46.05.04	Borse di studio dottorato ricerca	€ 1.293.755,33
CA.04.46.05.04.01	Borse di studio dottorato ricerca	€ 1.054.805,66
CA.04.46.05.04.02	Oneri INPS dottorato di ricerca	€ 238.949,67
CA.04.46.05.05	Borse di studio su attività di ricerca	€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

CA.04.46.05.05.01	Borse di studio su attività di ricerca	€ 0,00
CA.04.46.05.05.02	Oneri IRAP borse di studio su attività di ricerca	€ 0,00
CA.04.46.05.06	Borse di eccellenza e merito	€ 0,00
CA.04.46.05.06.01	Borse di eccellenza e merito	€ 0,00
CA.04.46.05.06.02	Oneri INPS borse di eccellenza e merito	€ 0,00
CA.04.46.05.07	Borse di studio ERASMUS - integrazione Ateneo	€ 84.480,00
CA.04.46.05.08	Borse di studio ERASMUS	€ 91.905,00
CA.04.46.05.09	Borse di studio ERASMUS - integrazione Fondo giovani	€ 141.148,00
CA.04.46.05.10	Borse di studio ERASMUS PLACEMENT	€ 44.880,00
CA.04.46.05.11	Altre borse di studio	€ 0,00
CA.04.46.05.11.01	Altre borse di studio	€ 0,00
CA.04.46.05.11.02	Oneri IRAP altre borse	€ 0,00
CA.04.46.05.12	Contributo allievi corso ordinario	€ 0,00
CA.04.46.05.13	Contributo mancato alloggio	€ 0,00
CA.04.46.06	ONERI PER TUTORATO	€ 0,00
CA.04.46.06.01	ONERI PER TUTORATO	€ 0,00
CA.04.46.06.01.01	Tutorato	€ 0,00
CA.04.46.06.01.02	Tutorato didattico	€ 0,00
CA.04.46.06.01.03	Tutorato didattico - Fondo giovani	€ 0,00
CA.04.46.06.01.04	Oneri IRAP tutorato	€ 0,00
CA.04.46.06.01.05	Oneri INPS/INAIL tutorato	€ 0,00
CA.04.46.06.01.06	Oneri INPS/INAIL tutorato didattico Fondo giovani	€ 0,00
CA.04.46.07	ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	€ 0,00
CA.04.46.07.01	ONERI PER MOBILITA' STUDENTI	€ 0,00
CA.04.46.07.01.01	Mobilità dottorati di ricerca	€ 0,00
CA.04.46.07.01.02	Spese di viaggio e soggiorno studenti per mobilità e scambi culturali	€ 0,00
CA.04.46.07.01.03	Spese viaggi di istruzione	€ 0,00
CA.04.46.07.01.04	Rimborsi spese trasferta borsisti/tutor	€ 0,00
CA.04.46.07.01.05	Spese mobilità studenti diversamente abili	€ 0,00
CA.04.46.07.01.06	Spese di viaggio e soggiorno studenti	€ 0,00
CA.04.46.07.01.07	Missioni e quote iscrizione dottorandi e altri borsisti/studenti	€ 0,00
CA.04.46.08	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	€ 338.750,00
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	€ 268.750,00
CA.04.46.08.01.01	Rimborso tasse, sopratasse e contributi a studenti	€ 85.000,00
CA.04.46.08.01.02	Premio di studio e di laurea	€ 0,00
CA.04.46.08.01.03	Attività sportive	€ 20.000,00
CA.04.46.08.01.04	Part-time (art. 13 L. 390/91)	€ 120.000,00
CA.04.46.08.01.05	Contributi dottorati di ricerca in consorzio	€ 0,00
CA.04.46.08.01.06	Oneri per servizi abitativi e ristorazione a favore degli studenti	€ 0,00
CA.04.46.08.01.07	Altri interventi a favore di studenti	€ 43.750,00
CA.04.46.08.02	ONERI PER ATTIVITA' CULTURALI GESTITE DA STUDENTI	€ 50.000,00
CA.04.46.08.02.01	Iniziative e attività culturali gestite dagli studenti	€ 50.000,00
CA.04.46.08.03	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	€ 20.000,00
CA.04.46.08.03.01	Interventi per il diritto allo studio	€ 20.000,00
CA.04.46.09	IMPOSTE E TASSE (NON SU REDDITO)	€ 283.680,52
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	€ 1.100,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	€ 14.000,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	€ 120.000,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	€ 14.700,00
CA.04.46.09.05	Tasse di concessione governativa	€ 0,00
CA.04.46.09.06	Ritenute erariali d'imposta (int. Banc. Post.)	€ 0,00
CA.04.46.09.07	Bolli di quietanza	€ 100,00
CA.04.46.09.08	Versamenti al Bilancio dello Stato	€ 133.780,52

Gli oneri finanziari e le svalutazioni di attività finanziarie recano, per l'esercizio 2020, una previsione di € 8.900,00. Essi sono relativi, per € 5.000,00, a oneri e commissioni bancarie e, per € 3.900,00, alle

commissioni sulla polizza fideiussoria sul finanziamento Jessica (Decreto Rettorale del 18 novembre 2014, n. 1075).

La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **oneri finanziari e alle svalutazioni di attività finanziarie**:

CA.04.47	ONERI FINANZIARI SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 8.900,00
CA.04.47.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	€ 8.900,00
CA.04.47.01.01	Interessi passivi e oneri finanziari vs banche	€ 0,00
CA.04.47.01.02	Interessi passivi e oneri finanziari su mutui	€ 0,00
CA.04.47.01.03	Interessi passivi e oneri finanziari	€ 0,00
CA.04.47.01.04	Oneri e commissioni bancarie e postali	€ 8.900,00
CA.04.47.02	ALTRI ONERI FINANZIARI	€ 0,00
CA.04.47.02.01	Perdite su cambi	€ 0,00
CA.04.47.02.02	Perdite su alienazione titoli	€ 0,00
CA.04.47.02.03	Minusvalenze da altre partecipazioni	€ 0,00
CA.04.47.03	SVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ 0,00
CA.04.47.03.01	Svalutazione di partecipazioni	€ 0,00
CA.04.47.03.02	Svalutazione immobilizzazioni finanziarie	€ 0,00
CA.04.47.03.03	Svalutazione titoli	€ 0,00

Gli **oneri straordinari** recano, per l'esercizio 2020, una previsione di € **540,00**. Essi sono relativi al rimborso a "Mantid Srl", locataria di uno spazio al secondo piano di palazzo "San Domenico", delle spese relative al Canone annuale linea telefonica e connessione a banda larga (Decreto Rettorale del 22 maggio 2017, n. 433).

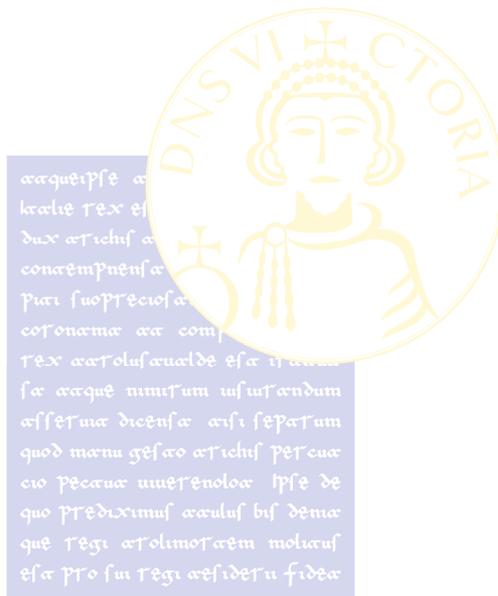
La seguente tabella riepiloga le previsioni relative agli **oneri straordinari**:

CA.04.48	ONERI STRAORDINARI	€ 540,00
CA.04.48.01	MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI PATRIMONIALI	€ 0,00
CA.04.48.01.01	Minusvalenze da alienazione immobilizzazioni materiali	€ 0,00
CA.04.48.01.02	Decremento valore immobilizzazioni materiali	€ 0,00
CA.04.48.02	SOPRAVVENIENZE PASSIVE	€ 0,00
CA.04.48.02.01	Sopravvenienze passive	€ 0,00
CA.04.48.03	ALTRI ONERI STRAORDINARI	€ 0,00
CA.04.48.03.01	Minusvalenze da titoli a reddito fisso	€ 0,00
CA.04.48.03.02	Minusvalenze da titoli azionari	€ 0,00
CA.04.48.03.03	Sopravvenienze straordinarie passive	€ 0,00
CA.04.48.03.04	Arrotondamenti negativi	€ 0,00
CA.04.48.03.05	Altri oneri vari straordinari	€ 0,00
CA.04.48.03.06	Insussistenze passive	€ 0,00
CA.04.48.04	RETTIFICHE DI VALORE PER NORME TRIBUTARIE	€ 0,00
CA.04.48.04.01	Ammortamenti anticipati	€ 0,00
CA.04.48.04.02	Accantonamento svalutazione crediti per norme tributarie	€ 0,00
CA.04.48.05	ONERI PER RESTITUZIONI E RECUPERI	€ 540,00
CA.04.48.05.01	Restituzioni e rimborsi diversi	€ 540,00
CA.04.48.05.02	Altre spese compensative di ricavi	€ 0,00
CA.04.48.06	IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI	€ 0,00
CA.04.48.06.01	Imposte relative a esercizi precedenti	€ 0,00

Gli oneri per **imposte sul reddito d'esercizio** recano, per l'esercizio 2020, una previsione di € **1.451.834,31**, di cui € 65.000,00, relativi all'Imposta sul Reddito delle Società (IRES) per l'anno 2020, ed € 1.386.834,31 relativi all'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP).

Per quanto riguarda l'Imposta Regionale sulle Attività Produttive (IRAP), si rappresenta che il dato è contenuto nelle previsioni di cui ai relativi conti della contabilità analitica CA.04.43, ed è evidenziato nella gestione tributaria del riclassificato del budget economico.

I **costi per progetti** recano, per l'esercizio 2020, una previsione di € **5.753.934,78**. Essi sono relativi ai costi per progetti istituzionali finanziati da terzi e per commesse dell'intero ateneo, che trovano la loro esatta correlazione sul lato dei proventi (per € 2.500.000,00 sulla voce COAN CA.05.50.02.03 e per € 3.253.934,78 sulla voce COAN CA.05.55.01.01).



VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Secondo quanto precisato dalle varie Circolari del Ministero della Economia e delle Finanze che si sono succedute negli ultimi anni, qualora l'ambito applicativo delle norme di contenimento della spesa sia generico, ai fini della esatta individuazione dei destinatari delle stesse, appare opportuno precisare che per "amministrazioni pubbliche", anche in mancanza di espresso richiamo, devono intendersi tutti i soggetti di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modifiche ed integrazioni.

Invece, nel caso in cui si faccia espressamente richiamo alle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, come individuate dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT), ai sensi dell'articolo 1, comma 5, della Legge 30 dicembre 2004, n. 311, si fa riferimento al Comunicato del medesimo Istituto, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie Generale, del 31 luglio 2008, n. 178.

Le Università rientrano sia tra i soggetti di cui all'articolo 1, comma 2, del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modifiche ed integrazioni sia tra le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato, come individuate dall'Istituto Nazionale di Statistica (ISTAT), ai sensi dell'articolo 1, comma 5, della Legge 30 dicembre 2004, n. 311.

Altresì, occorre precisare che, ove nelle disposizioni normative si faccia riferimento, per la quantificazione dei limiti di spesa, alla "spesa sostenuta" in un determinato esercizio finanziario, deve intendersi tale il costo sostenuto nell'esercizio.

Al fine di assicurare il conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, la Università degli Studi del Sannio ha predisposto il "**Bilancio Unico Annuale di Previsione per l'Esercizio 2020**" a carattere "autorizzatorio", composto dal "**budget economico**" e dal "**budget degli investimenti**" e il "**Bilancio Unico Triennale di Previsione per gli Esercizi 2020-2022**", composto dal "**budget economico**" e dal "**budget degli investimenti**", secondo criteri finalizzati principalmente al contenimento dei costi. La gestione relativa all'esercizio 2020, pertanto, sarà condizionata anche dalla applicazione di molte disposizioni normative che hanno posto dei limiti ben precisi a determinate voci di costo.

1) Realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica per il triennio 2020-2022

L'Università degli Studi del Sannio nel corso dell'esercizio 2020 effettuerà prelevamenti dal proprio conto di tesoreria statale nel limite dell'importo dell'obiettivo di fabbisogno finanziario annuale per il 2020 che verrà assegnato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

2) Stima degli indicatori di cui al Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49

Si rinvia alla apposita relazione predisposta dall'Unità Organizzativa "Stipendi ed altri Compensi", allegata alla presente Nota illustrativa.

3) Articolo 5 del Decreto del Presidente della Repubblica del 25 luglio 1997, n. 306: limiti della contribuzione studentesca

La Legge del 7 agosto 2012, n. 135, che ha convertito, con modificazioni, il Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, e che contiene "Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario", ha modificato l'articolo 5 del Decreto del Presidente della Repubblica del 25 luglio 1997, n. 306, in relazione ai limiti della contribuzione studentesca, che nella nuova formulazione così recita:

"1. Fatto salvo quanto disposto al comma 2 del presente articolo e all'articolo 4, la contribuzione studentesca non può eccedere il 20 per cento dell'importo del finanziamento ordinario annuale dello Stato, a valere sul fondo di cui all'articolo 5, comma 1, lettera a), e comma 3, della legge 24 dicembre 1993, n. 537.

1-bis. Ai fini del raggiungimento del limite di cui al comma 1, non vengono computati gli importi della contribuzione studentesca disposti, ai sensi del presente comma e del comma 1-ter, per gli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello. I relativi incrementi possono essere disposti dalle università entro i limiti massimi e secondo i criteri individuati con decreto del Ministro dell'istruzione, dell'università e della ricerca, da adottare entro il 31 marzo di ogni anno, sulla base dei principi di equità, progressività e redistribuzione e tenendo conto degli anni di ritardo rispetto alla durata normale dei rispettivi corsi di studio, del reddito familiare ISEE, del numero degli studenti appartenenti al nucleo familiare iscritti all'università e della specifica condizione degli studenti lavoratori.

1-ter. In ogni caso, i limiti disposti dal decreto di cui al comma 1-bis non possono superare:

a) il 25 per cento della corrispondente contribuzione prevista per gli studenti in corso, per gli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio il cui ISEE familiare sia inferiore alla soglia di € 90.000, come individuata dall'articolo 2, comma 1, del decreto-legge 13 agosto 2011, n. 138, convertito, con modificazioni, dalla legge 14 settembre 2011, n. 148;

b) il 50 per cento della corrispondente contribuzione prevista per gli studenti in corso, per gli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio il cui ISEE familiare sia compreso tra la soglia di € 90.000 e la soglia di € 150.000, come individuata dall'articolo 2, comma 1, del citato decreto-legge n. 138 del 2011;

c) il 100 per cento della corrispondente contribuzione prevista per gli studenti in corso, per gli studenti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio il cui ISEE familiare sia superiore alla soglia di € 150.000, come individuata dall'articolo 2, comma 1, del citato decreto-legge n. 138 del 2011.

1-quater. Gli incrementi della contribuzione studentesca disposti ai sensi del comma 1-ter sono destinati in misura non inferiore al 50 per cento del totale ad integrazione delle risorse disponibili per le borse di studio di cui all'articolo 18 del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 68, e per la parte residua ad altri interventi di sostegno al diritto allo studio, con particolare riferimento a servizi abitativi, servizi di ristorazione, servizi di orientamento e tutorato, attività a tempo parziale, trasporti, assistenza sanitaria, accesso alla cultura, servizi per la mobilità internazionale e materiale didattico.

1-quinquies. Per i prossimi tre anni accademici a decorrere dall'anno accademico 2013-2014, l'incremento della contribuzione per gli studenti iscritti entro la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello il cui ISEE familiare sia non superiore a € 40.000 non può essere superiore all'indice dei prezzi al consumo dell'intera collettività.

2. Per le università per le quali nell'esercizio finanziario 1996 la contribuzione studentesca abbia ecceduto il valore percentuale determinato ai sensi del comma 1, il predetto valore non può superare negli anni 1997 e 1998 quello determinatosi nel medesimo esercizio 1996.

3. Per le università per le quali nell'esercizio finanziario 1996 la contribuzione studentesca risulti inferiore al valore percentuale determinato ai sensi del comma 1, il predetto valore può essere incrementato esclusivamente con gradualità.

4. Le università comunicano annualmente al Ministero, entro il 31 maggio, il gettito della contribuzione studentesca accertato nel bilancio consuntivo dell'anno precedente, il numero di studenti esonerati totalmente o parzialmente dalla tassa di iscrizione e dai contributi universitari nell'anno accademico in corso, la distribuzione degli studenti per classi d'importo nel predetto anno, gli eventuali scostamenti verificatisi con riferimento ai valori percentuali di cui ai commi 1 e 2, nonché le misure conseguentemente adottate per il rispetto dei limiti di cui al presente articolo."

Secondo quanto comunicato dall'Ufficio Analisi Statistiche la stima relativa agli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello è pari al 37,79%.

Pertanto, la previsione del rapporto per l'anno 2020 è pari al **8,92%**, come di seguito rappresentato:

A	ENTRATE CONTRIBUTIVE AL NETTO DEI RIMBORSI AGLI STUDENTI 2020	€ 2.230.887,74
	(+) ENTRATE CONTRIBUTIVE al netto di quelle relative agli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello	€ 2.315.887,74
	(-) RIMBORSI TASSE AGLI STUDENTI 2020	€ 85.000,00
B	Fondo di Finanziamento Ordinario 2020 (al netto dei rimborsi per il personale ex ETI)	€ 25.021.819,58
	Rapporto percentuale A/B	8,92%

4) Articolo 6, commi 3, 8 e 14, e articolo 8 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122 e articolo 67, comma 5, del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133

In particolare, le principali voci di costo soggette ai vincoli di contenimento:

- per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici;
- per relazioni pubbliche, pubblicità e di rappresentanza;
- per manutenzione ordinaria e straordinaria;
- per esercizio, manutenzione e noleggio di auto;
- per l'acquisto di autovetture;
- per l'acquisto di mobili e arredi.

In particolare, per ciò che concerne **l'esercizio, la manutenzione, il noleggio e l'acquisto di autovetture**, l'articolo 5, comma 2, del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, convertito, con modificazioni, dalla Legge 7 agosto 2012, n. 135, ha stabilito che "A decorrere dall'anno 2013, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, nonché le autorità

indipendenti, ivi inclusa la Commissione nazionale per le società e la borsa (Consob), e le società dalle stesse amministrazioni controllate non possono effettuare spese di ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2013, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate dall'Ispettorato centrale della tutela della qualità e repressione frodi dei prodotti agroalimentari del Ministero delle politiche agricole alimentari e forestali, dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco o per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica, per i servizi sociali e sanitari svolti per garantire i livelli essenziali di assistenza, ovvero per i servizi istituzionali svolti nell'area tecnico-operativa della difesa. I contratti di locazione o noleggio in corso alla data di entrata in vigore del presente decreto possono essere ceduti, anche senza l'assenso del contraente privato, alle Forze di polizia, con il trasferimento delle relative risorse finanziarie sino alla scadenza del contratto. Sono revocate le gare espletate da Consip S.p.A. nell'anno 2012 per la prestazione del servizio di noleggio a lungo termine di autoveicoli senza conducente, nonché per la fornitura in acquisto di berline medie con cilindrata non superiore a 1.600 cc per le Pubbliche Amministrazioni”.

Il comma 3, del medesimo articolo 5, ha previsto, poi, che, fermi restando i limiti di cui al *decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 3 agosto 2011*, l'utilizzo delle autovetture di servizio e di rappresentanza assegnate in uso esclusivo è concesso per le sole esigenze di servizio del titolare.

Il successivo comma 4 ha stabilito che la violazione delle disposizioni prescritte dai precedenti commi 2 e 3, dello stesso articolo 5 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, è valutabile ai fini della responsabilità amministrativa e disciplinare dei dirigenti.

Le predette misure di contenimento della spesa per autovetture devono intendersi aggiuntive alle riduzioni già operate ai sensi dell'articolo 6 *“Riduzione dei costi degli apparati amministrativi”*, comma 14, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, *“...a decorrere dall'anno 2011, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, incluse le autorità indipendenti, non possono effettuare spese di ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009 per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi; il predetto limite può essere derogato, per il solo anno 2011, esclusivamente per effetto di contratti pluriennali già in essere. La predetta disposizione non si applica alle autovetture utilizzate dal Corpo nazionale dei vigili del fuoco e per i servizi istituzionali di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica...”*. Si fa presente, inoltre, che la Circolare n. 11 del 21 marzo 2003 del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in relazione all'articolo 1, commi 12, 13 e 14, della Legge 30 dicembre 2004, n. 311, contenente analoghe disposizioni a quelle poste dalla Legge finanziaria 2006 sulle spese per autovetture, ne definiva l'ambito di applicazione, precisando che l'oggetto della limitazione di spesa doveva intendersi riferito alle sole “autovetture” così come definite dall'articolo 54, comma 1, lettera a) del Codice della Strada: *“veicoli destinati al trasporto di persone, aventi al massimo nove posti, compreso quello del conducente”*,

escludendo, pertanto, le autovetture definite dalla lettera c) del predetto articolo, cioè "gli autoveicoli per trasporto promiscuo: veicoli destinati al trasporto di persone e di cose".

Si evidenzia, nel contempo, che le somme derivanti dall'applicazione delle nuove riduzioni di spesa, di cui al comma 2 dell'articolo 5 del Decreto Legge 6 luglio 2012, n. 95, non devono essere versate in conto entrate al bilancio dello Stato e, quindi, tali importi, costituiscono delle economie.

Restano, invece, ancora da versare, nell'apposito capitolo in conto entrate al bilancio dello Stato, le somme derivanti dalle riduzioni compiute in applicazione del comma 14 dell'articolo 6 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, in attuazione a quanto stabilito dal successivo comma 21, dello stesso articolo 6.

Pertanto, nel corso del 2018, i costi dell'Università degli Studi del Sannio per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, **ad esclusione di quelli relativi agli autoveicoli per trasporto promiscuo** (veicoli destinati al trasporto di persone e di cose), non possono superare l'importo di € 2.883,15 (il 30% della spesa relativa all'anno 2011 di € 9.610,49).

Altresì, in relazione all'**acquisto di mobili e arredi**, l'articolo 1, comma 141, della legge 24 dicembre 2012, n. 228 (Legge di stabilità 2013), ha previsto che, ferme restando le misure di contenimento della spesa già previste dalle vigenti disposizioni, negli anni 2013 e 2014, le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di Statistica (ISTAT) ai sensi dell'articolo 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, e successive modificazioni, nonché le autorità indipendenti e la Commissione nazionale per le società e la borsa (CONSOB), non possono effettuare spese di ammontare superiore al 20 per cento della spesa sostenuta in media negli anni 2010 e 2011 per l'acquisto di mobili e arredi, salvo che l'acquisto sia funzionale alla riduzione delle spese, connesse alla conduzione degli immobili. **Il limite all'acquisto di mobili e arredi non essendo stato prorogato non è più vigente.**

Si ricorda tuttavia che tali misure di contenimento non determineranno un miglioramento dei saldi in quanto alle Pubbliche Amministrazioni è fatto obbligo di trasferire, annualmente e alle scadenze stabilite, allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa. In applicazione della predetta normativa si forniscono indicazioni nella seguente tabella:

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122						Quote di versamento dei singoli Centri di Responsabilità			
Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Costo previsto nel 2020 minore o uguale a euro:	Riduzione	Versamento complessivo Università degli Studi del Sannio	Amministrazione Centrale	Dipartimento di Diritto, Economia, Management e Metodi Quantitativi	Dipartimento di Ingegneria	Dipartimento di Scienze e Tecnologie
	a)		c)						
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"				
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	€ 18.002,49	€ 3.600,50	€ 3.600,50	€ 14.401,99	€ 14.401,99	€ 14.401,99	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del	€ 12.013,11	€ 9.610,49	€ 9.610,49	€ 2.402,62	€ 2.402,62	€ 2.402,62	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020

2009 (art.6, comma 14)									
				TOTALE 1	€ 16.804,61	€ 16.804,61	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento				
	a	b		c (10% di b)	d (= c)				
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)	€ 354.841,47	€ 306.905,75	€ 0,00	€ 30.690,58	€ 30.690,58	€ 26.641,82	€ 1.100,00	€ 1.297,52	€ 1.651,24
				TOTALE 2	€ 30.690,58	€ 26.641,82	€ 1.100,00	€ 1.297,52	€ 1.651,24
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Costo previsto nel 2020 minore o uguale a euro:	versamento				
	a	b	c	D	e				
		(2% di a)			"=(c-b)"				
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	€ 87.931.000,00	€ 1.758.620,00	€ 314.309,65	€ 1.564.648,73	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				TOTALE 3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Costo previsto nel 2020 minore o uguale a euro:	versamento				
	a	b	c	d	e				
		(1% di a)			"=(c-b)"				
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008									
Disposizione					versamento				
Art. 61 comma 9					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art.61 comma 17					€ 19.596,69	€ 19.596,69	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Art. 67 comma 6					€ 66.688,64	€ 66.688,64	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011									
Disposizione					versamento				
Art. 23-ter comma 4					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012									
Disposizione					versamento				
Art. 8 comma 3					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228									
Disposizione					versamento				
Art. 1 comma 108					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228									
Disposizione					versamento				
Art. 1 comma 111					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228									
Disposizione					versamento				
Art. 1 commi 141 e 142					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				TOTALE 4	€ 86.285,33	€ 86.285,33	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
TOTALE DA VERSARE					€ 133.780,52	€ 129.731,76	€ 1.100,00	€ 1.297,52	€ 1.651,24

Si fa presente che gli accantonamenti per riduzioni di cui all'articolo 6, comma 3, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, sono state effettuate

solamente per gli organi di amministrazione, direzione e controllo aventi natura non temporanea, mentre per quelli aventi natura temporanea la riduzione e il versamento del 10% verrà effettuato direttamente dai relativi conti di costo nella fase del pagamento.

Ai sensi dell'articolo 29, comma 7, del Decreto Legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito, con modificazioni, dalla Legge 4 agosto 2006, n. 248, si riportano, nel seguente prospetto, gli organismi della Università degli Studi del Sannio ai quali le vigenti disposizioni legislative, statutarie e regolamentari attribuiscono funzioni di direzione, amministrazione e controllo:

Organo	Natura
Rettore	Organo di direzione e di amministrazione
Prorettore	Organo di direzione e di amministrazione
Delegato generale alla firma	Organo di amministrazione
Senato Accademico	Organo di direzione e di amministrazione
Consiglio di Amministrazione	Organo di direzione e di amministrazione
Nucleo di Valutazione	Organo di controllo (di gestione)
Collegio dei Revisori dei Conti	Organo di controllo (sugli atti)
Consiglio degli Studenti	Organo di amministrazione
Comitato di Ateneo per lo Sport	Organo di amministrazione
Preside di Facoltà	Organo di direzione e di amministrazione
Consiglio di Facoltà	Organo di amministrazione
Direttore di Dipartimento	Organo di amministrazione
Consiglio di Dipartimento	Organo di amministrazione
Giunta di Dipartimento	Organo di amministrazione
Seggi e Commissioni elettorali (incluse le elezioni delle commissioni per le procedure di valutazione comparativa)	Organi temporanei straordinari di amministrazione
Commissioni concorsi personale tecnico amministrativo	Organi temporanei straordinari di amministrazione
Commissioni concorsi personale docente e ricercatore	Organi temporanei straordinari di amministrazione
Commissioni giudicatrici Esami di Stato	Organi temporanei straordinari di amministrazione
Commissioni di gare di appalto	Organi temporanei straordinari di amministrazione

Benevento, 12 dicembre 2019

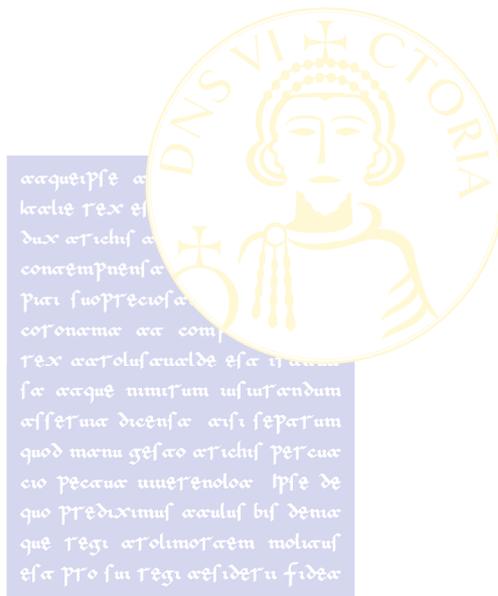
IL RETTORE
F.to Professore Gerardo Canfora

IL DIRETTORE GENERALE
F.to Dottore Ludovico Barone

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA
F.to Dottore Fabio Corsale

ALLEGATI

- Prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per Missioni e Programmi per l'esercizio 2020;
- Relazione sui costi del personale per l'esercizio 2020, predisposta dall'Unità Organizzativa "*Stipendi ed altri Compensi*";
- Proposte di budget 2020-2022 dei Centri di Responsabilità Dipartimentali.



Prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per Missioni e Programmi per l'esercizio 2020

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG	Definizione COFOG	Importo
		(II livello)	(II livello)	Esercizio 2020
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	€ 13.024.804,25
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	€ 2.451.238,10
		07.5	R&S per la sanità	€ 0,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	€ 13.487.313,91
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	€ 715.922,92
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	€ 0,00
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	€ 0,00
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 324.210,13
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 10.302.126,12
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 0,00
				€ 40.305.615,42

CRITERI DI CLASSIFICAZIONE ADOTTATI

Ai sensi dell'articolo 4 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2014, n. 18, le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, Legge 31 dicembre 2009, n. 196, sono tenute alla predisposizione di un prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per Missioni e Programmi da allegare al Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2020. Per quanto attiene ai criteri di classificazione adottati, si è fatto riferimento a quanto indicato nella versione integrale e coordinata del Manuale Tecnico Operativo, adottato con Decreto Direttoriale del MIUR del 26 luglio 2017, n. 1841.

Così come previsto dal predetto Manuale: "...al fine di evitare duplicazioni, nella rappresentazione in sede di classificazione conseguente al bilancio di esercizio, l'acquisto delle immobilizzazioni suscettibili di generare ammortamenti verranno rappresentate: assumendo l'importo dell'ammortamento relativo di competenza, dalla riclassificazione del dato del conto economico, e l'importo dell'acquisto dell'attrezzatura (rilevabile dall'incremento delle immobilizzazioni dello stato patrimoniale), al netto della quota di ammortamento imputata nel corso dell'anno a conto economico. Ciò è coerente alle previsioni dell'art. 5, comma 10 del D.I. n. 21/2014...", nel prospetto non sono state considerate le quote di ammortamento di competenza dell'esercizio 2020, pari complessivamente a € 322.892,32.

Relazione sui costi del personale per l'esercizio 2020

PREMESSE

La previsione delle spese di personale è stata predisposta tenuto conto del quadro normativo vigente e delle decisioni assunte dai competenti organi di governo in materia di personale, come di seguito specificato.

- Assunzioni di personale universitario (normativa di riferimento)

L'articolo 66, comma 13-bis, del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e successive modifiche ed integrazioni, dispone che, **a decorrere dall'anno 2018**, il sistema delle università statali può procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato nel limite di un contingente corrispondente ad una spesa pari **al 100% per cento** di quella relativa al corrispondente personale complessivamente cessato dal servizio nell'anno precedente. **Il predetto comma 13-bis** ha, altresì, disposto che la attribuzione a ciascuna università del contingente delle assunzioni è effettuata con decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, **tenuto conto di quanto previsto dall'articolo 7 del Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49**. Quest'ultimo Decreto, emanato a seguito della delega contenuta nell'articolo 5 della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, e successive modifiche ed integrazioni, costituisce per le Università la normativa di riferimento in materia di programmazione e reclutamento del personale universitario.

In particolare, l'articolo 7 del predetto Decreto ha introdotto nuovi limiti per le assunzioni di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato con oneri a carico del bilancio di ateneo, che, come previsto dal comma 6 del predetto articolo, sono ridefiniti con cadenza triennale, e che, **per il triennio 2018-2020, sono stati ridefiniti dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 dicembre 2018**, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del 12 febbraio 2019, n. 36.

Ai fini della verifica dei suddetti limiti, è necessario il preventivo calcolo dei seguenti indicatori:

- l'indicatore delle spese del personale (IP), disciplinato dall'articolo 5 del Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49, che si ottiene rapportando le spese complessive di personale di competenza dell'anno di riferimento alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento assegnati nello stesso anno e delle tasse, soprattasse e contributi universitari;
- l'indicatore delle spese per indebitamento (IDEB), disciplinato dall'articolo 6 del Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49, che si ottiene rapportando l'onere complessivo di ammortamento annuo, al netto dei relativi contributi statali per investimento ed edilizia, alla somma algebrica dei contributi statali per il funzionamento e delle tasse, soprattasse e contributi universitari nell'anno di riferimento, al netto delle spese complessive di personale e delle spese per fitti passivi.

Sulla base dei valori assunti dai predetti indicatori, l'articolo 1 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 dicembre 2018, ha individuato i limiti che l'ateneo deve rispettare per l'assunzione di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato con oneri a carico del bilancio di ateneo per il triennio 2018-2020, di seguito specificati:

a) *“...ciascun ateneo che al 31 dicembre dell'anno precedente riporta un valore dell'indicatore delle spese di personale pari o superiore all'80 per cento o con un importo delle spese di personale e degli oneri di ammortamento superiore all'82 per cento delle entrate di cui all'art. 5, comma 1, del decreto legislativo n. 49 del 2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'art. 6, comma 4, lettera c), del medesimo decreto, fatto salvo quanto previsto al comma 3 del presente articolo, puo' procedere all'assunzione di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato con oneri a carico del proprio bilancio per una spesa media annua non superiore al 50 per cento di quella relativa al personale cessato dal servizio nell'anno precedente;*

b) *ciascun ateneo che al 31 dicembre dell'anno precedente riporta valori inferiori a quelli di cui alla lettera a) puo' procedere all'assunzione di personale a tempo indeterminato e di ricercatori a tempo determinato di cui all'art. 24, comma 3, lettera b) della legge n. 240/2010, con oneri a carico del proprio bilancio, per una spesa media annua non superiore al 50 per cento di quella relativa al personale cessato dal servizio nell'anno precedente, maggiorata di un importo pari al 20 per cento del margine ricompreso tra l'82 per cento delle entrate di cui all'art. 5, comma 1, del decreto legislativo n. 49 del 2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'art. 6, comma 4, lettera c) del medesimo decreto, e la somma delle spese di personale e degli oneri di ammortamento annuo a carico del bilancio di ateneo complessivamente sostenuti al 31 dicembre dell'anno precedente;*

c) *gli atenei con un valore dell'indicatore per spese di indebitamento pari o superiore al 15 per cento e con un importo delle spese di personale e degli oneri di ammortamento superiore all'82 per cento delle entrate di cui all'art. 5, comma 1, del decreto legislativo n. 49 del 2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'art. 6, comma 4, lettera c), del medesimo decreto, non possono contrarre nuovi mutui e altre forme di indebitamento con oneri a carico del proprio bilancio;*

d) *gli atenei con un valore dell'indicatore per spese di indebitamento superiore al 10 per cento o con un valore dell'indicatore delle spese di personale superiore all'80 per cento possono contrarre ulteriori forme di indebitamento a carico del proprio bilancio subordinatamente all'approvazione del bilancio unico d'ateneo di esercizio e alla predisposizione di un piano di sostenibilita' finanziaria redatto secondo modalita' definite con decreto della competente Direzione generale del Ministero dell'istruzione, dell'universita' e della ricerca, di seguito denominato Ministero, e inviato, entro quindici giorni dalla delibera, al Ministero e al Ministero dell'economia e delle finanze per l'approvazione...”.*

Si precisa che, ai sensi del predetto articolo 1, comma 1 del Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 28 dicembre 2018, **sono, in ogni caso, consentite, le seguenti assunzioni:**

- ✓ le assunzioni di personale riservate alle categorie protette, nei limiti della quota d'obbligo;
- ✓ le assunzioni relative a personale docente e ricercatore coperte da finanziamenti esterni di soggetti pubblici e privati supportati da norme, accordi o convenzioni approvati dal Consiglio di Amministrazione che assicurino un finanziamento non inferiore al relativo costo quindicennale per le chiamate di posti di professore di ruolo e di ricercatore a tempo determinato di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b) della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, ovvero un finanziamento di importo e

durata non inferiore a quella del contratto per i posti di ricercatore di cui all'articolo 24, comma 3, lettera a) della Legge 30 dicembre 2010, n. 240.

Si precisa, altresì, che, secondo i chiarimenti forniti dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, Dipartimento per la Università, la Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica e per la Ricerca, Direzione Generale per la Università, lo Studente e il Diritto allo Studio Universitario, con la nota del 5 aprile 2013, numero di protocollo 8312, nell'ambito delle assunzioni coperte da finanziamenti esterni, rientrano i contratti a tempo determinato per i ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera a) della Legge 240/10, finanziati con utili su progetti di ricerca certificati (inclusi contratti conto terzi), riscossi e disponibili nel bilancio di ateneo, entro i limiti di sostenibilità di bilancio ed esclusivamente con riferimento agli atenei che al 31/12 dell'anno precedente evidenziano un avanzo di amministrazione ed un indicatore di sostenibilità economica-finanziaria (ISEF) superiore ad 1, previa delibera del Consiglio di Amministrazione e verifica del Collegio dei Revisori dei Conti.

Per le opportune valutazioni, si trasmette, in allegato, la tabella di calcolo degli indicatori previsti dal Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49 (**Allegato A**), articolata in due sezioni, così distinte:

- ✓ una prima sezione, in cui è rappresentata, in dettaglio, la previsione dei costi di personale per l'anno 2020, da considerare per il calcolo dei predetti indicatori, effettuata sulla base delle considerazioni e dei criteri specificati nel seguito;
- ✓ una seconda sezione, in cui sono stimati, per l'anno 2020, gli indicatori previsti dagli articoli 5 e 6 Decreto Legislativo 29 marzo 2012, n. 49, nonché l'indicatore di sostenibilità economica-finanziaria (ISEF) costituito dal rapporto tra l'82% delle entrate complessive al netto dei fitti passivi per locazioni di immobili e la somma delle spese del personale e degli oneri di ammortamento annuo per mutui e altre forme di indebitamento.

Si precisa che il Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca procede annualmente al monitoraggio delle assunzioni effettuate comunicandone gli esiti al Ministero dell'Economia e delle Finanze, come, tra l'altro, previsto dal comma 13-bis dell'articolo 66 del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, e successive modifiche ed integrazioni.

A tal fine il Ministero ha messo a punto, già dall'anno 2005, una procedura informatica denominata **"PROPER"** che consente agli atenei di adottare una politica per le spese fisse obbligatorie di personale coerente con i limiti di spesa disposti dalla normativa vigente.

La procedura "PROPER" si basa sulla determinazione dei **punti organico utilizzabili**, intendendo per "punto organico" (Po) l'equivalente del costo medio annuo di un Professore ordinario che, per l'anno 2018, è pari ad € 113.008 e calcolando i costi di ciascuna categoria di personale secondo i "pesi" sotto indicati, come ridefiniti dal Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca Dipartimento per la Università, la Alta Formazione Artistica, Musicale e Coreutica e per la Ricerca, Direzione Generale per la Università, lo Studente e il Diritto allo Studio Universitario, con la nota del 17 ottobre 2013, numero di protocollo 21381:

QUALIFICA	PUNTI ORGANICO	NOTE
Personale docente a tempo indeterminato		
Professori I Fascia	1,00	
Professori II Fascia	0,70	
Ricercatori a tempo determinato		
Ricercatori a tempo determinato, ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera b), Legge 30 dicembre 2010, n. 240,	0,50	Comprese le ASSUNZIONI in qualità di Ricercatori di tipo b) su Punti Organico di ateneo di ex Ricercatori di tipo a) stipulati inizialmente a valere su finanziamenti esterni
Ricercatori a tempo determinato, ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera a), Legge 30 dicembre 2010, n. 240,	0,40	Comprese le PROROGHE di contratti inizialmente stipulati a valere su finanziamenti esterni e non coperti per il biennio di proroga
Ricercatori a tempo determinato, ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera a) e b)*, Legge 30 dicembre 2010, n. 240; Ricercatori di cui all'articolo 1, comma 14, della Legge 4 novembre 2005, n. 230; Ricercatori finanziati su Progetti MIUR (esempio: "Montalcini", Fondi di Investimento per la Ricerca di Base)	0,00	Con riferimento all'ASSUNZIONE o alla PROROGA di contratti con lo stesso soggetto a valere su risorse esterne o su Punti Organico di Ateneo
Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato		
Dirigenti	0,65	
EP	0,40	
D	0,30	
C	0,25	
B	0,20	
Collaboratori ed Esperti Linguistici	0,20	

* Si ricorda che, secondo quanto previsto dall'articolo 24, comma 5, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, è necessario prevedere nel terzo anno dalla data di assunzione in servizio del ricercatore, il corrispondente di 0,2 Punti Organico (Differenza tra Professore II Fascia e Ricercatore a tempo determinato di tipo b), Legge 240/2010)

Pertanto, restano confermati, in caso di passaggio di qualifica, i seguenti "pesi" in termini di Punti Organico:

PASSAGGIO DI QUALIFICA	PUNTI ORGANICO
Professore associato > Professore ordinario	0,30
Ricercatore > Professore associato	0,20
Ricercatore > Professore ordinario	0,50
Ricercatore a tempo determinato, ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera b), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, > Professore associato (posti finanziati con fondi a carico del bilancio di ateneo)	0,20
EP > Dirigente	0,25
D > EP	0,10
C > D	0,05
B > C	0,05

- **Budget per nuove assunzioni di personale**

Tenuto conto del quadro normativo sopra delineato e, fermo restando il "**piano di rientro**" che questa Università ha concordato con il Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca ai fini della risoluzione della controversia nata a seguito del reclutamento, nell'anno 2011, di cinque ricercatori a tempo determinato, ai sensi dell'articolo 1, comma 14, della Legge 4 novembre 2010, n. 230, che ha comportato un recupero annuale sui punti organico da turn-over pari ad una percentuale del 10%, come ridefinita dall'anno 2017, e che si concluderà il prossimo anno con il recupero degli ultimi 0,18 punti organico, il budget per nuove assunzioni di personale universitario è stato determinato sulla base di quanto già deliberato dai

competenti organi di governo in tema di *"Piano triennale per la programmazione di reclutamento del personale docente, ricercatore, dirigente e tecnico-amministrativo, compresi i collaboratori ed esperti linguistici, sia con rapporto a tempo indeterminato che con rapporto di lavoro a tempo determinato"*.

Si fa presente che con Decreto Ministeriale dell'8 agosto 2019, n. 740, sono stati assegnati a questo Ateneo 5,99, pari al 100% del turn-over 2018, di cui il 10% (0,60 punti organico) destinati al piano di rientro innanzi specificato, per cui residuano 5,39 punti organico, così suddivisi: 3,59 punti organico derivanti da cessazioni di personale docente e ricercatore e, pertanto, destinati all'assunzione della predetta tipologia di personale, e 1,80 da cessazioni di personale tecnico ed amministrativo e, pertanto, riservati all'assunzione della predetta tipologia di personale.

Si precisa che i punti organico, pari a 3,59, riservati a nuove assunzioni di personale docente e ricercatore per l'anno 2019, in parte sono già stati impegnati per le assunzioni intervenute e/o ancora da effettuare, come specificate nel seguito, per cui, alla data della presente previsione, residuano 0,39 punti organico ordinari ancora da programmare, mentre per il personale tecnico-amministrativo alle disponibilità ordinarie relative all'anno 2019, pari a 1,80 punti organico, si aggiungono le disponibilità residue relative all'anno 2018 (turn-over 2017), non ancora utilizzate, pari a 0,77 punti organico, per un totale complessivo da destinare a nuove assunzioni di personale tecnico amministrativo pari a 2,57 punti organico.

Ai fini della presente previsione, si considerano altresì i punti organico "potenziali" per l'anno 2020, derivanti dal turn-over 2019, così determinati:

PUNTI ORGANICO "POTENZIALI" 2020 (turn-over 2019)

Cessazioni 2019: personale docente e ricercatori

- | | |
|-----------------------------|---------------------|
| - n. 2 Professori I Fascia | 2,00 Punti organico |
| - n. 2 Professori II Fascia | 1,40 Punti organico |
| - n. 1 Ricercatore | 0,50 Punti organico |

Totale Punti organico derivanti da turn-over 2018 **3,90 Punti organico**

Cessazioni 2019: personale tecnico ed amministrativo

- | | |
|---|---------------------|
| - n. 1 unità di personale di Categoria D | 0,30 Punti organico |
| - n. 3 unità di personale di Categoria C | 0,75 Punti organico |
| - n. 3 unità di personale di Categoria B (di n.1 relativa a categoria protetta) | 0,40 Punti organico |

Totale Punti organico derivanti da turn-over 2018 **1,45 Punti organico**

Stima "punti organico" potenziali per l'anno 2020 per nuove assunzioni di personale docente e ricercatore (100% turn-over 2019 al netto dei punti organico residui relativi al "Piano di Rientro", pari a 0,18)	3,72 Punti organico
---	----------------------------

Stima "punti organico" potenziali per l'anno 2020 per nuove assunzioni di personale tecnico-amministrativo e dirigente (100% turn-over 2019)	1,45 Punti organico
--	----------------------------

Si specificano, altresì, le **cessazioni previste nel triennio 2020-2022:**

ANNO	Numero unità	NOMINATIVO	QUALIFICA	Decorrenza cessazione	PUNTI ORGANICO
2020	1 - PDR	COLANTUONI Vittorio	Professore di I Fascia	01/11/2020	1,00
	5 - PTA	IANNACE Annamaria	PTA – Categoria C	01/05/2020	0,25
		DURANTE Eduardo Pio Angelo	PTA – Categoria C	01/06/2020	0,00 (*)
		(*) assunto per compensazione			
		MOLINARO Angelo	PTA – Categoria C	01/08/2020	0,25
		MARINIELLO Raffaele	PTA – Categoria B	01/08/2020	0,20
TEDESCO Raffaele	PTA – Categoria B	01/09/2020	0,20		
2021	2 - PDR	PINTO Innocenzo	Professore I Fascia	01/11/2021	1,00
	4 - PTA	MARMOLINO Ciro	Professore II Fascia	01/11/2021	0,70
		SORRENTINO Nicola	PTA – Categoria C	01/02/2021	0,25
		PISANO Emilia	PTA – Categoria B	01/09/2021	0,20
		MORCONE Antonio	PTA – Categoria C	01/09/2021	0,25
		DELLI VENERI Vincenzo	PTA – Categoria D	01/10/2021	0,30
2022	1 - PDR	VACCHIANO Giuseppe	Professore di II Fascia	01/11/2022	0,70
	2 - PTA	D'ADDONA Cosimo		01/10/2022	0,25
		GORGOLIONE Maria Grazia	PTA – Categoria C	01/10/2022	0,20
			PTA – Categoria B		

Alle predette disponibilità ordinarie, si aggiungono le seguenti ulteriori disponibilità “non ordinarie” per nuove assunzioni di personale docente e ricercatore:

- ✓ risorse assegnate dal Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca con **Decreto Ministeriale n. 364 dell' 11 aprile 2019**, relativo al *“Piano Straordinario per la progressione di carriera dei ricercatori a tempo indeterminato in possesso di abilitazione scientifica nazionale”*, pari, a regime, ad un budget di € 99.600;
- ✓ risorse assegnate dal Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca con **Decreto Ministeriale n. 204 dell' 8 marzo 2019**, relativo al *“Piano Straordinario Ricercatori a Tempo Determinato”*, pari, a regime, ad un budget di € 410.596;
- ✓ **disponibilità assegnate nell'ambito delle risorse previste per i Dipartimenti di Eccellenza, pari a 2,80 punti organico.** Si precisa che l'articolo 1, commi da 314 a 337, della Legge 11 dicembre 2016, n°

232 (Legge di Bilancio 2017) ha introdotto un intervento innovativo e di forte sostegno finanziario per le Università Statali rappresentato dai Dipartimenti di Eccellenza. Il predetto intervento prevede un programma finanziario, che include, tra l'altro, il reclutamento del personale e la premialità del personale. Il Dipartimento di Ingegneria dell'Università degli Studi del Sannio è stato selezionato quale Dipartimento di Eccellenza per il quinquennio 2018-2022. Nel progetto *"l'impegno finanziario per il reclutamento del personale a tempo indeterminato è calcolato con riferimento al costo quindicennale di ogni soggetto, in attuazione a quanto previsto dall'art. 1, comma 335, lett. a), della Legge 232/2016, che richiama l'art. 18, comma 3, della Legge 240/2010. Per quanto riguarda il reclutamento di ricercatori di tipo b), l'impegno finanziario è calcolato tenendo conto del successivo eventuale passaggio alla posizione di professore di II fascia con risorse a carico del "Budget MIUR- Dipartimenti di Eccellenza" (punti organico pari a 0,65)"*.

- ✓ **punti organico aggiuntivi, pari a 1,22**, assegnati a questo Ateneo, ai sensi del Decreto Ministeriale dell'8 agosto 2019, n. 742, dal Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca con nota del 22 novembre 2019, numero di protocollo 17360, registrata nel protocollo generale di ateneo in data 22 novembre 2019 con il numero progressivo 25150, corrispondente a un budget medio per nuove assunzioni stimato in € 137.869,76, tenuto conto che il costo medio annuo di un punto organico per l'anno 2018 è pari ad € 118.003.

Tenuto conto delle predette disponibilità e delle determinazioni assunte dai competenti organi di governo, si specificano nel seguito le nuove assunzioni considerate nella presente previsione.

Previsione nuove assunzioni - PERSONALE DOCENTE E RICERCATORE

A) Procedure in corso di perfezionamento

N° unità	Ruolo	Dipartimento	Data di assunzione prevista	Valore Punti organico	Imputazione
2	Professori di II Fascia (articolo 24, co.5, L.240/10)	DEMM	30/11/2019	0,40	Po ordinari (0,12 residuo 2018-0,28 2019)
1	Professori di II Fascia (articolo 24, co.5, L.240/10)	DING	30/11/2019	0,20	Po ordinari (0,08 residuo 2018-0,12 2019)
2	Professore di II Fascia (articolo 24, co.5, L.240/10)	DST	30/11/2019	0,40	Po ordinari anno 2019(0,30 residuo 2018-0,10 2019)
1	Professori di I Fascia (articolo 24, co.6, L.240/10)	DEMM	16/01/2020	0,30	Po ordinari anno 2019
1	Professore di II Fascia (articolo 24, co.6, L.240/10)	DST	16/01/2020	0,20	Po ordinari anno 2019
1	Professore di II Fascia (articolo 18, co.1, L.240/10)	DING	16/01/2020	0,70	Po ordinari anno 2019 (0,20 residuo 2018-0,50 2019)

1	Professore di II Fascia (art.18, co.1, L.240/10- vincitore interno)	DEMM	16/01/2019	0,20	Piano straordinario DM 11-04-2019, N. 364
1	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. b) L.240/10)	DEMM	30/11/2019	0,50	Piano straordinario DM 08-03-2019, N. 204
1	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. b) L.240/10)	DING	30/11/2019	0,50	Piano straordinario DM 08-03-2019, N. 204
1	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. b) L.240/10)	DST	30/11/2019	0,50	Piano straordinario DM 08-03-2019, N. 204
2	Professore di I Fascia (articolo 24, co. 6, L.240/10)	DING	16/12/2019	0,60	DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA
1	Professore di II Fascia (articolo 24, co. 6, L.240/10)	DING	16/12/2019	0,20	DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA
1	Professore di II Fascia (articolo 18, co. 4, L.240/10)	DING	16/12/2019	0,70	DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA
1	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. b) L.240/10)	DING	16/12/2019	0,65	DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA

B) Procedura ancora da attivare

N° unità	Ruolo	Dipartimento	Data di assunzione prevista	Valore Punti organico	Imputazione
1	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. a) L.240/10)	DING	16/01/2020	0,00	Fondo unico di Ateneo quale cofinanziamento DIPARTIMENTO DI ECCELLENZA
2	Professori di I Fascia (articolo 24, co.6, L.240/10)	DEMM	01/05/2020	1,00 (*)	Po ordinari anno 2019 (C.d.A.25/10/2019)
1	Professori di I Fascia (articolo 24, co.6, L.240/10)	DST	01/05/2020	0,50 (*)	Po ordinari anno 2019 (C.d.A.25/10/2019)
2	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. b) L.240/10)	DING	01/04/2020	1,00	Piano straordinario DM 08-03-2019, N. 204 (C.d.A.25/10/2019)
1	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. b) L.240/10)	DEMM	01/04/2020	0,50	Piano straordinario DM 08-03-2019, N. 204 (C.d.A.25/10/2019)
1	Ricercatore a T.D. (art. 24, co.3, lett. b) L.240/10)	DST	01/04/2020	0,50	Piano straordinario DM 08-03-2019, N. 204 (C.d.A.25/10/2019)
1	Professore di II Fascia (articolo 24, co.6, L.240/10)	DING	01/05/2020	0,20	Piano straordinario DM 11-04-2019, N. 364 (CdA 25/10/19)
1	Professore di II Fascia (articolo 18, co. 1, L.240/10-previsto interno come vincitore)	Assegnazione da deliberare	01/11/2020	0,20	Piano straordinario DM 11-04-2019, N. 364
3	Professore di II Fascia (articolo 24, co.6, L.240/10)	Assegnazione da deliberare	01/05/2021	0,60	Piano straordinario DM 11-04-2019, N. 364

() In via cautelativa, si considera il differenziale tra la posizione di Professore di I Fascia (1,00 punto organico) e la posizione di ricercatore (0,50 punto organico)*

C) Budget per nuove assunzioni ancora da programmare su disponibilità ordinarie 2019 (0,39 punti organico), disponibilità ordinarie "potenziali" 2020 (3,72 punti organico) e disponibilità aggiuntive (1,22 punti organico) - I predetti budget sono stati calcolati tenendo conto che il costo medio annuo di un punto organico per l'anno 2018 è pari ad € 118.003, e considerando, in via cautelativa, l'utilizzo del 50% delle disponibilità ordinarie "potenziali" 2020, e rapportati alla data prevista per le nuove assunzioni del 1° novembre 2020.

Previsione nuove assunzioni - PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO E DIRIGENTE

A) Procedure in corso di perfezionamento

N° unità	CATEGORIA/INQUADRAMENTO	Sede	Data di assunzione prevista	Valore Punti organico	Fonte di finanziamento
1	CATEGORIA D – Posizione Economica D1 (Area Tecnica, Tecnico-Scientifica ed elaborazioni dati)	Unità Organizzativa "Patrimonio"/Ufficio a Supporto S.P.P.	01/12/2019	0,30	P.O. ordinari (residuo 2017: 0,05+residuo 2018:0,25)

B) Budget per nuove assunzioni su disponibilità ordinarie residue 2018 (0,77punti organico), da disponibilità 2019 (1,80 punti organico) e da disponibilità potenziali 2020 (1,45 punti organico)

- I predetti budget da utilizzare nel rispetto della Programmazione triennale di fabbisogno di personale tecnico-amministrativo e dirigente per il triennio 2018-2020, deliberata dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 18 aprile 2019, sono stati calcolati tenendo conto che il costo medio annuo di un punto organico è pari ad € 118.003,00 e che le nuove assunzioni previste nel predetto piano non interverranno prima del 1° novembre 2020.

Criteria di calcolo trattamento economico del personale

Il trattamento economico del **personale docente e ricercatore** è stato calcolato nel rispetto delle tabelle stipendiali allegate al Decreto del Presidente della Repubblica 15 dicembre 2011, n. 232, debitamente aggiornate con l'incremento retributivo previsto dal DPCM 03-09-2019, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 24 ottobre 2019, n. 250.

Si precisa che, a seguito della cessazione, a decorrere dal 1° gennaio 2016, degli effetti del blocco degli adeguamenti retributivi e delle classi e scatti di cui al primo e secondo periodo dell'articolo 9, comma 21, del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, e successive modifiche ed integrazioni, tutti i docenti e i ricercatori assunti secondo il vecchio regime sono stati inquadrati nella nuova progressione triennale così come rimodulata dal Decreto del Presidente della Repubblica 15 dicembre 2011, n. 232, soggetta a valutazione ai sensi dell'articolo 6, comma 14, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240.

Si precisa, altresì, che l'articolo 1, comma 629, della Legge 27 dicembre 2017, n. 205 (Legge di Bilancio 2018) ha trasformato in regime biennale per classi il regime della progressione triennale, "con decorrenza

dalla classe stipendiale successiva a quella triennale in corso di maturazione al 31 dicembre 2017 e conseguente effetto economico a decorrere dall'anno 2020".

Pertanto, ai fini della determinazione del budget previsionale, sono state considerate le progressioni economiche che i docenti e ricercatori, assunti sia con il vecchio regime che con il nuovo regime, matureranno nel triennio 2020-2022, tenuto conto delle disposizioni normative innanzi specificate.

Si precisa, inoltre, che l'**adeguamento retributivo previsto dall'articolo 24, comma 1, della Legge 23 dicembre 1998, n. 448**, per gli stipendi del personale docente e ricercatore, è stato stimato, per l'anno 2020, nella percentuale dello 0,60%, quale differenziale tra la percentuale di incremento per l'anno 2019, pari a 1,30%, e quella dell'1,90% per l'anno 2020, tenuto conto di quanto previsto nel Disegno di Legge di bilancio 2020 (n.1586) per i rinnovi contrattuali.

Il trattamento economico spettante al **Direttore Generale**, comprensivo della retribuzione di risultato, è stato calcolato secondo quanto previsto dal Decreto Interministeriale del 30 marzo 2017, n. 194, relativo al trattamento economico dei Direttori Generali delle Università e di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 6 ottobre 2017 in merito alla retribuzione di risultato spettante al Direttore Generale.

Con riferimento al personale contrattualizzato, si precisa che per il **personale dirigente** la normativa di riferimento in merito al trattamento economico è costituita dal nuovo "*Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale dell'Area Istruzione e Ricerca per il triennio 2016-2018*", sottoscritto l'8 luglio 2019, cui si aggiunge l'indennità di vacanza contrattuale, nelle more della definizione dei contratti collettivi di lavoro e dei provvedimenti negoziali relativi al triennio 2019-2021, ai sensi di quanto stabilito dalla Legge 30 dicembre 2018, n. 145 (Legge di Bilancio 2019) al comma 440 dell'articolo 1.

Per il **personale tecnico ed amministrativo** la normativa di riferimento per il calcolo del trattamento economico è costituita dal vigente "*Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al personale del Comparto Istruzione e Ricerca, Triennio 2016-2018*", sottoscritto il 19 aprile 2018, cui si aggiunge l'indennità di vacanza contrattuale, nonché l'elemento perequativo, nelle more della definizione dei contratti collettivi di lavoro e dei provvedimenti negoziali relativi al triennio 2019-2021, così come stabilito dalla disposizione normativa innanzi richiamata.

Con particolare riferimento al trattamento economico dell'unica unità di collaboratore ed esperto linguistico (ex-lettrice di madre lingua) in servizio presso questo Ateneo, si precisa che, a seguito della sottoscrizione in data 31 ottobre 2019 del "*Contratto collettivo integrativo di Ateneo per gli ex lettori di lingua straniera, già destinatari di contratti stipulati ai sensi dell'articolo 28 del decreto del Presidente della Repubblica 11 luglio 1980, n. 382*", redatto in conformità allo schema tipo di contratto allegato al Decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze del 16 agosto 2019, n. 765, lo stipendio della predetta unità di collaboratore ed esperto linguistico è stato adeguato a quello del Ricercatore Confermato a tempo definito con applicazione delle classi e degli scatti biennali di anzianità previsti dalla vigente normativa maturati dalla data di prima assunzione quale lettore di madre lingua, ad esclusione del periodo di blocco degli stessi derivanti dalla normativa nazionale. A

decorrere dallo scatto successivo a quello posseduto alla data del 29 gennaio 2011, lo stesso è disposto con cadenza triennale fino al 2020 e, successivamente, riprende con progressione biennale e comunque previa verifica dell'attività svolta.

La **quantificazione degli oneri per gli incrementi contrattuali, per l'anno 2020**, per il personale contrattualizzato è avvenuta calcolando un incremento medio delle retribuzioni pari all'1,90%, tenuto conto di quanto previsto nel Disegno di Legge di Bilancio 2020 (n. 1586).

Si precisa che la stima dei costi di tutte le unità di personale in servizio è stata effettuata, mediante utilizzo della procedura informatica degli stipendi denominata "CSA", sulla base dei costi effettivi, tenendo conto delle tabelle stipendiali previste dalla normativa vigente, innanzi specificata, e dell'inquadramento economico raggiunto dal dipendente, nonché di eventuali benefici economici "ad personam" spettanti al dipendente e degli incrementi contrattuali, innanzi specificati, , mentre **per le nuove assunzioni si è tenuto conto di un costo medio di ateneo**, costituito dal costo effettivo di primo inquadramento e da un importo medio per assegno del nucleo familiare e di un differenziale medio in caso di assunzioni derivanti da passaggi di ruolo.

Si precisa, infine, che, ai fini della quantificazione dei budget relativi agli assegni fissi del personale, si è tenuto conto delle unità di personale assumibile, come specificate nel paragrafo precedente, e delle **unità di personale in servizio alla data del 15 novembre 2019**, di seguito specificate, nonché delle cessazioni previste per lo scorcio del corrente anno e di quelle che si prevede interverranno nel triennio 2020-2022, come innanzi specificate, e dei contratti in scadenza per i ricercatori a tempo determinato.

- Unità di personale in servizio alla data del 15 novembre 2019

Personale docente e ricercatore

• Professori di Prima Fascia	n°	40
• Professori di Seconda Fascia	n°	80
• Ricercatori universitari	n°	55
• Ricercatori a tempo determinato art.24, L.240/10	n°	20 (*)

() di cui n. 7 per le esigenze dei Progetti "AIM" e n. 1 per le esigenze del Dipartimento di Eccellenza*

Si precisano le cessazioni dei ricercatori a tempo determinato a seguito scadenza dei relativi contratti:

n. 5 dal 30/11/19; Anno 2020: ===; Anno 2021: n.7; Anno 2022: n. 7 (ricercatori AIM)

Totale unità di personale docente e ricercatore **n° 195**

Personale dirigente e tecnico-amministrativo

• Direttore Generale	n°	1
• Dirigente di Seconda Fascia	n°	1 (*)

(*) l'unica unità di personale dirigente è in aspettativa senza assegni presumibilmente fino al 28 febbraio 2020 per l'assunzione di altro incarico presso altra Pubblica Amministrazione)

- Dirigente di Seconda Fascia a tempo determinato n° 1 (*)

(*) scadenza contratto: dal 16 maggio 2020

- Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato (ex-lettore) n° 1
- Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato n° 153
- Categoria EP: unità n° 3

(di cui n.1 unità in posizione di comando presso altro Ente)

- Categoria D: unità n° 23
- Categoria C: unità n° 95
- Categoria B: unità n° 32

Personale tecnico-amministrativo in posizione di comando n° 1

Totale unità di personale dirigente e tecnico-amministrativo n° 158

Contrattazione integrativa

L'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al trattamento economico accessorio del personale tecnico ed amministrativo, anche di livello dirigenziale, è stato determinato nel rispetto del limite di spesa previsto dall'articolo 23, comma 2, del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75, ai sensi del quale, a decorrere dal 1° gennaio 2017, l'ammontare complessivo delle risorse destinate al trattamento accessorio del personale non può superare il corrispondente importo determinato per l'anno 2016.

Pertanto, i fondi sono stati stimati negli stessi importi dell'anno 2016, con le precisazioni di seguito specificate.

Con riferimento al Fondo per le risorse decentrate per il personale delle Categorie B, C, e D e al Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale Elevate Professionalità, al limite innanzi specificato, si aggiungono le seguenti risorse da destinare alle nuove progressioni economiche orizzontali:

- le risorse costituite dai differenziali retributivi del personale cessato nell'anno 2019;
- l'incremento dello 0,10% calcolato sul Monte Salari 2015, previsto dal vigente Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, sottoscritto in data 19 aprile 2018;
- trattamento accessorio finalizzato alle unità di personale assunte a seguito della procedura di stabilizzazione di cui all'articolo 20, comma 1, del D.Lgs 75/2017.

Si precisa che gli importi dei predetti fondi destinate sono esposti "al netto" delle risorse destinate alle progressioni economiche all'interno delle categorie (PEO), già attivate per gli anni 2001-2003-2005-2007-2009-2010-2015 e 2016 e ancora da attivare per gli anni 2018 e 2019, come risultanti nell'Ipotesi di Contratto Collettivo di Lavoro Integrativo per l'anno 2019, sottoscritta il 1° ottobre 2019, che, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 88, comma 4, del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Università, quadriennio giuridico 2006-2009 e biennio economico 2006-2007, sottoscritto il 16 ottobre 2008, sono trasferite sulla pertinente voce di bilancio relativa agli assegni fissi del personale tecnico-amministrativo con rapporto di lavoro a tempo indeterminato.

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale è stato determinato considerando le risorse occorrenti a corrispondere la retribuzione di posizione e di risultato all'unica unità di personale dirigente a tempo determinato in servizio presso l'Ateneo fino alla data di scadenza di contratto del 15 maggio 2020, secondo le misure deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 marzo 2017, nonché la quota parte della retribuzione di posizione e risultato da corrispondere all'unica unità di personale dirigente a tempo indeterminato, che dovrebbe rientrare dall'aspettativa senza assegni per incarico presso altro Ente Pubblico dal 1° marzo 2020. Le predette risorse sono contenute nel limite del fondo per la retribuzione di posizione e di risultato con qualifica dirigenziale per l'anno 2009, già certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale del 24 maggio 2011, numero 636.

Si precisa, altresì, che **gli importi dei predetti fondi sono già al netto della riduzione del 10%**, prevista dall'articolo 67, comma 5, del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, da calcolarsi sull'importo del fondo dell'anno 2004, per il successivo versamento, entro il mese di ottobre, all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 3348.

Si rammenta che la predetta riduzione, da accantonare sulla pertinente voce di bilancio, è pari, come per gli anni passati, agli importi di seguito specificati:

- *“Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale”*: **€ 9.368,17**;
- *“Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato della Categoria EP, determinato ai sensi dell'articolo 90 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Università, sottoscritto il 16 ottobre 2008”*: **€ 4.173,39**;
- *“Fondo per le progressioni economiche e per la produttività collettiva ed individuale delle Categorie B, C e D, di cui all'articolo 87 del Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, sottoscritto il 16 ottobre 2008”*: **€ 53.147,08**.

Il budget **per il lavoro straordinario** è stimato negli stessi importi degli anni passati, in considerazione di quanto previsto dall'articolo 86, comma 1, del *“Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il quadriennio 2006-2009 e il biennio economico 2006-2007 del personale del Comparto Università”*, sottoscritto il 16 ottobre 2008, con la precisazione che, ai sensi di quanto disposto con Decreto del Direttore Generale del 28 giugno 2019, numero 645, a decorrere dall'anno 2019, una quota parte del predetto budget, pari ad € 12.000,00, viene accantonato per essere destinato, a consuntivo, al Fondo risorse decentrate per le Categorie B, C e D, dell'anno successivo, ai sensi dell'articolo 63, comma 2, lettera b) del *“Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, relativo al personale del Comparto Istruzione e Ricerca, Triennio 2016-2018”*, sottoscritto in data 19 aprile 2018.

- **Altre competenze accessorie previste a favore del personale**

Budget per supplenze e contratti: i budget per supplenze e contratti di docenza, nonché per la retribuzione aggiuntiva spettante ai ricercatori, titolari di un incarico di insegnamento, sono stati calcolati

riducendo di € 137.869,76 il budget assegnato alle Strutture Didattiche per le medesime finalità per l'anno accademico 2018/2019 (€ 500.000,00), tenuto conto di quanto deliberato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 25 ottobre 2019 in merito all'utilizzo dei "punti organico aggiuntivi".

Il budget relativo ai sussidi da corrispondere al personale tecnico ed amministrativo è riferito alle risorse storiche per sussidi occasionali, pari ad € 20.000,00, oltre oneri riflessi a carico dell'Ente, e dalle risorse rivenienti dal contributo per asili nido, pari ad € 11.000,00. Alle predette risorse, si aggiunge, il budget da destinare al contributo per le spese di trasporto casa-lavoro, stimato nello stesso importo già definito, ai sensi dell'articolo 3, comma 2, del vigente Regolamento per la disciplina degli interventi assistenziali a favore del personale, per gli anni passati, pari ad € 70.000,00, oltre oneri riflessi a carico dell'Ente.

Con riferimento ai **conti di provento** relativi a finanziamenti per spese di personale, si segnalano le seguenti somme:

- **€ 439.138,97**, per le risorse finanziate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze e trasferite per il tramite del Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca, sul fondo di finanziamento ordinario (quota base), relative al rimborso della spesa per il trattamento stipendiale spettante alle unità di personale del ruolo ad esaurimento dell'ex-Ente Tabacchi Italiano, già in posizione di comando presso questo ateneo, assunte, ai sensi dell'articolo 9, comma 25, del Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, a decorrere dal 1° gennaio 2011, ed in servizio alla data presente previsione;
- **€ 44.808,86**, per il rimborso da parte del Ministero dello Sviluppo Economico degli oneri stipendiali riferiti ad 1 unità di personale tecnico ed amministrativo a tempo indeterminato di Categoria EP, in posizione di comando presso il predetto Ministero.

TABELLA PREVISIONE INDICATORI 2020 (Decreto Legislativo del 29 marzo 2012, n. 49)

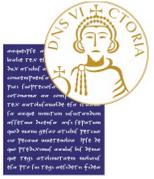
PREVISIONE SPESE DI PERSONALE ANNO 2020		
RUOLO (DOCENTI E RICERCATORI)	Previsione unità al 31.12.20	PREVISIONE 2020
1) Assegni fissi docenti e ricercatori a tempo indeterminato in servizio al 15.11.2019 (n. 175 unità), comprensivi dell'adeguamento previsto dal DPCM 3-9-2019 e al netto del budget per n.1 cessazione prevista per il 2020	174	€ 14.254.597,12
2) Progressione economica docenti e ricercatori previste per l'anno 2020, previo verifica positiva delle attività svolte		€ 243.782,34
3) Assunzioni su punti organico ordinari in corso di perfezionamento	6	€ 467.488,35
4) Assunzioni in corso di perfezionamento di professori sul Progetto Dipartimenti di Eccellenza 2018- 2022 (<u>non ricompresi negli stanziamenti di bilancio, in quanto gravanti su specifico progetto</u>)	1	€ 154.493,42
5) Assunzioni su risorse Piano Straordinario progressioni di carriera Ricercatori in possesso di ASN (DM 11-04-2019, n.364)		€ 28.604,14
6) Assunzioni su punti organico residui anno 2019 con procedure ancora da attivare (Delibera S.A. e CdA del 24 e 25/10/2019)		€ 94.528,61
7) Budget per assunzioni su disponibilità residue ordinarie 2019 e potenziali 2020 ancora da programmare		€ 42.378,00
8) Budget per assunzioni su Punti Organico aggiuntivi (1,22) ancora da programmare		€ 22.978,29
9) Adeguamento retributivo docenti e ricercatori a tempo indeterminato, ai sensi dell'articolo 24, comma 1, della Legge n.448/1998, stimati, a decorrere dal 1 gennaio 2020, nella percentuale dello 0,60%, quale differenziale tra la percentuale di incremento per l'anno 2019, pari a 1,30%, e quella dell'1,90% per l'anno 2020, come previsto nel Disegno di Legge di bilancio 2020 (n.1586) per i rinnovi contrattuali		€ 86.990,28
DOCENTI E RICERCATORI DI RUOLO	181	€ 15.395.840,55
1) Assegni fissi per n. 7 ricercatori a tempo determinato in servizio al 15.11.2019, al netto dei n.5 ricercatori con contratti in scadenza al 29.11.19	7	€ 376.270,55
2) Assegni fissi per n. 1 ricercatore in servizio al 15.11.19 assunto nell'ambito del Progetto Dipartimenti di Eccellenza 2018- 2022 (<u>da non considerare ai fini dello stanziamento di bilancio</u>)	1	€ 49.847,01
3) Assegni fissi per per n. 7 ricercatori assunti nell'ambito dei Progetti AIM, in servizio al 15.11.19: € 352.259,78 (<u>non ricompresi negli stanziamenti di bilancio, in quanto gravanti su specifici progetti e da non considerare ai fini del calcolo degli indicatori, ai sensi art.1, co.1, DPCM 28-12-2018</u>)	7	€ ---
4) Assunzioni di n.7 ricercatori di tipo b) mediante utilizzo delle risorse derivanti dal Piano straordinario di cui al D.M. 204/19, di cui n. 3 a decorrere dal 30 novembre 2019 e n. 4 a decorrere dal 1° aprile 2020	7	€ 362.322,89
5) Assunzioni di n. 1 ricercatore nell'ambito del Progetto Dipartimenti di Eccellenza 2018- 2022, a decorrere dal 16.12.2019 (<u>non ricompresi negli stanziamenti di bilancio, in quanto gravanti su specifico progetto</u>)	1	€ 49.909,79
6) Assunzione di n. 1 ricercatore di tipo a) da assumere per le esigenze del Dipartimento di Eccellenza mediante utilizzo dei fondi provenienti da progetti di ricerca e/o da commesse accantonati sul "Fondo Unico di Ateneo", costituito nel rispetto di quanto previsto dalla nota ministeriale del 5 aprile 2013, numero di protocollo 8312 e dall'articolo 5, comma 5, del D.Lgs.49/2012, a decorrere dal 16.01.2020: € 47.971,98 (<u>non ricompresi negli stanziamenti di bilancio e da non considerare ai fini del calcolo degli indicatori, come da nota ministeriale del 5 aprile 2013, numero di protocollo 8312</u>)	1	€ ---
7) Adeguamento retributivo docenti e ricercatori a tempo indeterminato, ai sensi dell'articolo 24, comma 1, della Legge n.448/1998, stimati, a decorrere dal 1 gennaio 2020, nella percentuale dello 0,60%, quale differenziale tra la percentuale di incremento per l'anno 2019, pari a 1,30%, e quella dell'1,90% per l'anno 2020, come previsto nel Disegno di Legge di bilancio 2020 (n.1586) per i rinnovi contrattuali		€ 2.257,62

RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	24	€ 840.607,86
Altre spese di personale (Supplente e Contratti di Insegnamento Articolo 23 Legge 240/10)	vedi nota 1	€ 362.130,24
TOTALE RISORSE PER DOCENTI E RICERCATORI	205	€ 16.598.578,65
RUOLO (dirigenti, collaboratore ed esperto linguistico, personale tecnico ed amministrativo)		
1) Assegni fissi spettanti all'unica di personale dirigente a tempo indeterminato che dovrebbe rientrare dall'aspettativa senza assegni a decorrere dal 1 marzo 2020	1	€ 52.558,56
2) Assegni fissi PTA a tempo indeterminato per le n. 153 unità di personale PTA a t. ind. in servizio al 15.11.2019 al netto delle cessazioni che si prevede interverranno nel periodo dal 16 nov 19 al 31 dic 20 (n.1 dal 1 dicembre 2019 e n.5 nell'anno 2020)	147	€ 5.304.129,12
3) Assunzione da procedure concorsuali già perfezionate dal 1 dicembre 2019 (Cat.D-D1)	1	€ 37.836,26
4) Budget per progressioni economiche orizzontali da attivare (CCI Anno 2018 e 2019)		€ 75.474,03
5) Utilizzo budget per nuove assunzioni su punti organico residui 2018 e punti organico 2019 (2,57)		€ 48.405,09
6) Utilizzo budget per nuove assunzioni su punti organico "potenziali" 2020- turnover 2019 (1,45)		€ 27.310,27
7) Oneri contrattuali per l'anno 2019 determinati calcolando un incremento medio delle retribuzioni pari all'1,90%, secondo quanto previsto nel disegno di legge di bilancio 2020		€ 103.017,03
8) Collaboratore ed Esperto Linguistico (ex-lettore di madre lingua equ. Ricercatore confermato a tempo definito)	1	€ 51.458,98
DIRIGENTI E PERSONALE TECNICO ED AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO (compreso CEL) al lordo spesa ex-ETI	150	€ 5.700.189,34
DIRETTORE GENERALE	1	€ 169.776,65
Assegni fissi da corrispondere all'unità di personale dirigente a tempo determinato in servizio (scadenza contratto dal 16/05/2020)	1	€ 24.242,42
Altre spese di personale (Fondi Contrattazione Integrativa)		€ 458.700,98
(a detrarre) Spese di personale finanziate da Enti Esterni (1 unità in posizione di comando c/o MISE)	===	-€ 44.808,86
TOTALE RISORSE PER Dirigenti, Collaboratore ed esperto linguistico, personale tecnico ed amministrativo	152	€ 6.308.100,53
TOTALI COMPLESSIVI	357	€ 22.906.679,18
NOTE		
<i>(1) La stima della spesa per supplenze e contratti di insegnamento articolo 23, Legge 240/10, nonché la retribuzione aggiuntiva per i ricercatori, è stata effettuata considerando il budget assegnato alle Strutture Didattiche per l'anno accademico 2018/2019, giusto Decreti Rettorali del 24 settembre 2019, numeri 879-880, al netto del budget per punti organico aggiuntivi, pari ad € 137.869,76.</i>		

1) INDICATORE SPESE DEL PERSONALE "IP"	STIMA 2020
Numeratore: SPESE DEL PERSONALE A CARICO DEL BILANCIO DI ATENEO	
1) Spesa per Docenti e ricercatori	€ 16.598.578,65
2) Spesa per Personale dirigente, tecnico ed amministrativo e collaboratore linguistico	€ 6.308.100,53
PREVISIONE SPESE DEL PERSONALE A CARICO DEL BILANCIO DI ATENEO	€ 22.906.679,18
Denominatore: ENTRATE COMPLESSIVE	
1) Fondo di Finanziamento Ordinario (Previsione 2020)	€ 25.460.958,55
3) Tasse, soprattasse e contributi universitari	€ 3.993.793,69
4) (meno) Spese a riduzione (rimborsi agli studenti)	-€ 85.000,00
TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE	€ 29.369.752,24
80% DELLE ENTRATE COMPLESSIVE	€ 23.495.801,79
% INCIDENZA DELLE SPESE DI PERSONALE SULLE ENTRATE COMPLESSIVE "IP"	77,99%
DIFFERENZE (+/-) DELLE SPESE DI PERSONALE RISPETTO AL LIMITE DELL' 80% DELLE ENTRATE	-€ 589.122,61

2) INDICATORE INDEBITAMENTO "IDEB"	STIMA 2020
Numeratore: SPESE PER INDEBITAMENTO	
1) Onere complessivo di ammortamento annuo per mutui e altre forme di indebitamento (Rata Capitale +Interessi)	€ 259.622,72
PREVISIONE SPESE PER INDEBITAMENTO	€ 259.622,72
Denominatore: ENTRATE NETTE	
1) TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE	€ 29.369.752,24
2) (meno) Previsione spese del personale a carico del bilancio di ateneo	-€ 22.906.679,18
3) (meno) Spese per fitti passivi	€ ---
TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE AL NETTO DELLE SPESE DEL PERSONALE E DEI FITTI PASSIVI	€ 6.463.073,06
% INCIDENZA DELLE SPESE PER INDEBITAMENTO SULLE ENTRATE NETTE "IDEB"	4,02%
DIFFERENZE (+/-) DELLE SPESE PER INDEBITAMENTO RISPETTO ALLE ENTRATE NETTE	-€ 6.203.450,34

3) INDICATORE DI SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA "ISEF"	STIMA 2020
Numeratore: 82% ENTRATE COMPLESSIVE NETTE	
1) TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE	€ 29.369.752,24
2) (meno) Spese per fitti passivi	€ -
TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE NETTE	€ 29.369.752,24
82% DELLE ENTRATE COMPLESSIVE NETTE STIMATE	€ 24.083.196,84
Denominatore: SPESE DI PERSONALE E DI INDEBITAMENTO	
1) Previsione spese del personale a carico del bilancio di ateneo	€ 22.906.679,18
2) Previsione spese di indebitamento	€ 259.622,72
TOTALE STIMA SPESE DI PERSONALE E DI INDEBITAMENTO	€ 23.166.301,90
STIMA INDICATORE DI SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA "ISEF"	1,040
DIFFERENZE (+/-) DELLE ENTRATE NETTE RISPETTO ALLE SPESE DI PERSONALE E DI INDEBITAMENTO	€ 916.894,93



**UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DEL SANNIO** Benevento
DEMM

DIPARTIMENTO DI DIRITTO, ECONOMIA,
MANAGEMENT E METODI QUANTITATIVI

C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

**ATTI DEL CONSIGLIO DEL DIPARTIMENTO
DI DIPARTIMENTO DI DIRITTO, ECONOMIA, MANAGEMENT E METODI QUANTITATIVI
ESTRATTO**

L'anno 2019 (DUEMILADICIANNOVE), in questo giorno di 24 (ventiquattro) del mese di settembre alle ore 12,30 (terdici), nella sala delle adunanze del Consiglio, presso la sede del Dipartimento in Benevento alla Via delle Puglie n. 82, convocato con avviso scritto, di cui alla con nota prot. n. 1911 del 17 settembre 2019, successivamente integrato con nota prot. n. 1922 del 18 settembre 2019, si è riunito il Consiglio del Dipartimento di Diritto, Economia, Management e Metodi Quantitativi, per discutere e deliberare sui seguenti punti iscritti all'ordine del giorno:

... **OMISSIS** ...

2 bis. Proposta di *budget* 2020 del Centro di Responsabilità *DEMM*: determinazioni.

... **OMISSIS** ...

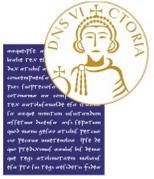
Si riportano di seguito i nominativi dei componenti il Consiglio, registrandone la presenza o l'assenza (giustificata ovvero non giustificata):

Professori di prima fascia

	Cognome	Nome	Presenti	Assenti giustificati	Assenti
	Antonelli	Gilda	x		
	Capasso	Arturo		x	
	Casucci	Felice	x		
	Fabiani	Ernesto	x		
	Ferrandino	Vittoria		x	
	Forte	Pierapolo			

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

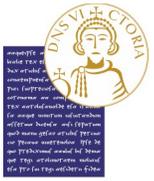
			x		
	Lisella	Gaspare Poerio	x		
	Marandola	Antonia Antonella	x		
	Marotta	Giuseppe	x		
	Monti	Anna Clara	x Entra alle 13,00, inizio punto 2).		
	Pane	Rosanna		x	
	Pecora	Gaetano			x
	Realfonzo	Riccardo		x	
	Resciniti	Riccardo	x		
	Santucci	Rosario	x		
	Scalera	Domenico	x x		
	Squillante	Massimo	x		
	Tartaglia Polcini	Antonella	X		

Professori di seconda fascia

	Cognome	Nome	Presenti	Assenti giustificati	Assenti
	Amatucci	Fabio Michele			x
	Amenta	Pietro		x	
	Brancaccio	Emiliano	x		

Il Segretario

Il Presidente



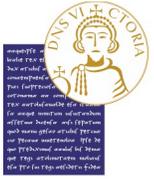
C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

	Carimini	Francesca	x		
	Crea	Camilla	x		
	Damiani	Francesco Saverio	x		
	D'Ortona	Nicolino Ettore			x
			X Entra alle ore 13,20 inizio punto 5 bis.		
	Esposito	Vincenza			
	Fiorenza	Katia	x		
	Fontana	Giuseppe			x
	Jannelli	Roberto	x		
	Lubrano di Scorpaniello	Manlio	x		
	Malinconico	Antonella		x	
	Mancini	Paola	x		
	Meglio	Olimpia	x		
			x		
	Migliaccio	Guido			
	Migliaccio	Mirella			x
	Natullo	Gaetano		x	
	Nazzaro	Concetta	x		
			x		
	Nifo	Annamaria			

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

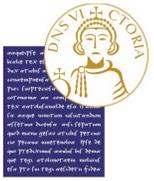
	Puri	Paolo	x		
			x		
	Rampone	Salvatore			
	Riviezzo	Angelo	x		
	Rossi	Matteo			x
	Rota	Francesco	x		
	Saracini	Paola	x		
			X		
	Simonetti	Biagio	Esce alle ore 13,10, inizio punto 5).		
	Vacchiano	Giuseppe	x		
	Verdicchio	Vincenzo	x		
	Vespasiano	Francesco	x		
	Virzo	Roberto	x		

Ricercatori di ruolo a tempo indeterminato

	Cognome	Nome	Presenti	Assenti giustificati	Assenti
	Alpini	Arianna		x	
	Argirò	Flavio	x		
			x		
	Cerbone	Mario			
	Ciancio	Cristina	x		
	Cresta	Angela			x

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

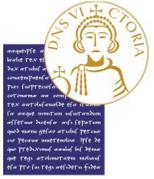
	Del Prete	Rosa		x	
	Di Modugno	Nicola			x
	Greco	Ilaria	X		
	Greco	Luca			x
	Griffo	Mario			x
	Marcarelli	Gabriella	x		
	McClintock	Aglaia	X		
	Mocella	Marco			x
	Mongillo	Roberta	x		
	Napolitano	Antonella		x	
	Pacillo	Simona	x		
	Pagliuca	Rosanna	x		
	Simeone	Mariarosaria		x	
	Simeoni	Monica	x		
	Tortorella Esposito	Guido	x		
	Vita	Carmen	x		
	Zavatta	Laura Anita Santa	x		

Ricercatori di ruolo a tempo determinato

	Cognome	Nome	Presenti	Assenti giustificati	Assenti
--	----------------	-------------	-----------------	-----------------------------	----------------

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

	Casamassima	Vincenzo	x		
	Cavuoto	Ennio	x		
	Esposito	Paolo	x		
	Lucadamo	Antonio	x		
	Violi	Antonio	x		

**Rappresentanti del Personale Tecnico e Amministrativo in servizio presso il
Dipartimento di Diritto, Economia, Management e Metodi Quantitativi**

	Cognome	Nome	Presente	Assente giustificato	Assente
	Landi	Emilio	x		
	Parisi	Gianpiero	x		
	Pontillo	Domenico Ester	x		
	Romeo	Monica	x		

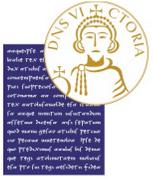
Rappresentanti degli Studenti e degli iscritti ai Corso di Dottorato di Ricerca

Nominativo	Presenti	Assenti giustificati	Assenti
Di Virgilio Silvia	x		
Parente Annarita	X		
Profeta Niccolò	X		
Ragone Riccardo	X		

**Segretario Amministrativo del Dipartimento di Diritto, Economia, Management e
Metodi Quantitativi**

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

	Cognome	Nome	Presente	Assente giustificato	Assente
	Marsullo	Maria	X		

... OMISSIS ...

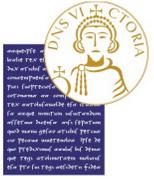
2 bis. Proposta di budget 2020 del Centro di Responsabilità DEMM: determinazioni.

Il Presidente riferisce al Consiglio di Dipartimento la relazione tecnica sulla Proposta di budget 2020 del Centro di Responsabilità DEMM, come di seguito riportata:

- la *Proposta di budget*, per il 2020, viene redatta dal Dipartimento, quale Centro di Responsabilità (CDR), per essere recepita, previa approvazione da parte del Consiglio di Dipartimento e del Consiglio di Amministrazione, nel Bilancio Unico di Ateneo di Previsione Annuale e del Bilancio Unico di Ateneo di Previsione triennale 2020/2022 e per concorrere, unitamente alle corrispondenti proposte formulate dagli altri Dipartimenti e a quella formulata dall'Amministrazione Centrale, a formare la previsione generale per il 2020, ai sensi dell'articolo 5, commi 1 e 4, della legge 30 dicembre 2010, n. 240, avente ad oggetto "*Delega in materia di interventi per la qualità e l'efficienza del sistema universitario*", del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, avente ad oggetto "*Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240*" e del Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014 emanato dal MIUR, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con il quale sono stati disciplinati i "*Principi e gli schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università*";
- nella definizione della *Proposta di budget* per il 2019, si tiene conto di quanto appresso riportato:
 - o le assegnazioni ordinarie di Ateneo ai Centri di Responsabilità (CDR) verranno disposte dai competenti Organi di Ateneo nel corso dell'esercizio 2020, sulla base di criteri definiti dai competenti Organi di Ateneo, per essere successivamente assegnate nella disponibilità dei singoli CDR e, pertanto, non formano oggetto della Proposta di cui trattasi;

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

- o i proventi, riferiti a ciascuno dei Centri di Responsabilità (CDR), dovranno formare oggetto della predisposizione della *Proposta di budget* solo in presenza di elementi oggettivi che consentano, ai Centri di Responsabilità (CDR), di indicare l'importo del provento previsto per il 2020 la descrizione del finanziamento e del relativo provvedimento di concessione, la natura del progetto, se istituzionale o commerciale, l'importo del costo e/o investimento previsti per il 2020 e la sua descrizione analitica, come peraltro disposto dall'art. 24 "*Predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio*" del *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza, la contabilità e il controllo di gestione*, in cui è previsto che "... *Nel budget dei Centri di Responsabilità, i proventi derivanti dall'attività commerciale e da finanziamenti da parte di soggetti esterni all'Università degli Studi del Sannio, sono iscrivibili solamente se supportati da obbligazioni giuridicamente perfezionate*".

Il Presidente rappresenta che, al momento della redazione della *Proposta di budget* in oggetto, non ricorrono elementi oggettivi che consentono di indicare importi di proventi, per il 2020, relativi a finanziamenti, di natura istituzionale o commerciale, e che non vi sono, allo stato, provvedimenti di concessione di detti finanziamenti in favore di questo Centro di Responsabilità riferibili al 2020.

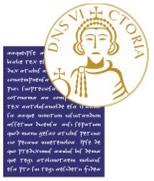
Il Presidente rammenta, altresì, che il *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza, la contabilità e il controllo di gestione*, all'art 40, comma 7, prescrive quanto segue: "*Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione per l'Amministrazione Centrale e dei rispettivi Consigli per i Dipartimenti e i per i Centri di Servizi, le somme stanziare nei budget economici e nei budget degli investimenti, specificamente finalizzate in forza di disposizioni normative, di atti contrattuali, convenzionali, nonché di delibere dei Consigli e non impegnate alla chiusura dell'esercizio, possono essere riportate rispettivamente nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio successivo in aggiunta ai relativi stanziamenti.*"

Tanto premesso il Presidente chiede al Consiglio di Dipartimento di:

- approvare la *Proposta di budget del Dipartimento*, per il 2020, unitamente alla accluse "*Schede per la formazione del Bilancio Annuale di Previsione per il 2020*" relative ai proventi, ai costi ed agli investimenti;

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

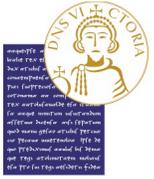
- proporre ai competenti Organi di Ateneo il riporto nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio 2020, degli stanziamenti diversi dai cosiddetti progetti *cost to cost*, non impegnati al 31.12.2019, in aggiunta agli stanziamenti 2020, per un ammontare che verrà definito al 31.12.2019, in quanto trattasi di somme necessarie per assicurare il regolare ed ordinario svolgimento delle attività istituzionali del Dipartimento e derivanti da fondi assegnati nei pregressi esercizi dall'Amministrazione Centrale, al Dipartimento, con vincolo di destinazione (*fondo FRA, fondo assegni di ricerca, fondo di funzionamento, fondo per materiale bibliografico, fondo per il funzionamento del Corso di Dottorato, fondo per supplenze, contratti e retribuzione aggiuntiva ricercatori*);
- proporre ai competenti Organi di Ateneo il riporto nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio 2020, degli stanziamenti relativi ai cosiddetti progetti *cost to cost*, vale a dire finanziati da soggetti terzi, non impegnati al 31.12.2019, in aggiunta agli stanziamenti 2020, per un ammontare che verrà definito al 31.12.2019.

IL CONSIGLIO

- **UDITA** la relazione tecnica del Presidente sulla proposta di *budget 2020* del Centro di Responsabilità DEMM;
- **VISTO** lo *Statuto della Università degli Studi del Sannio*, emanato con Decreto Rettorale del 13 giugno 2012, n. 781, e pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie Generale, del 3 luglio 2012, n. 153;
- **VISTO** l'articolo 5, commi 1 e 4, della legge 30 dicembre 2010, n. 240, avente ad oggetto "*Delega in materia di interventi per la qualità e l'efficienza del sistema universitario*";
- **VISTO** il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, avente ad oggetto "*Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e 4, lettera a), della legge 30 dicembre 2010, n. 240*";
- **VISTO** il Decreto Interministeriale del 14 gennaio 2014 emanato dal MIUR, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze con il quale sono stati disciplinati i "*Principi e gli schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università*"
- **VISTO** il *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza, la contabilità e il controllo di gestione*;

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

- **VISTO**, in particolare, l'art. 24 "*Predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio*" del *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la finanza, la contabilità e il controllo di gestione*, in cui è previsto che "... *Nel budget dei Centri di Responsabilità, i proventi derivanti dall'attività commerciale e da finanziamenti da parte di soggetti esterni all'Università degli Studi del Sannio, sono iscrivibili solamente se supportati da obbligazioni giuridicamente perfezionate*".
- **CONSIDERATO** che le assegnazioni ordinarie di Ateneo ai Centri di Responsabilità (CDR) verranno disposte dai competenti Organi di Ateneo nel corso dell'esercizio 2020, sulla base di criteri definiti dai competenti Organi di Ateneo, per essere successivamente assegnate nella disponibilità dei singoli CDR e, pertanto, non formano oggetto della Proposta di cui trattasi;
- **VISTE** le allegate "*Schede per la formazione del Bilancio Annuale di Previsione per il 2020*" relativamente ai proventi, ai costi ed agli investimenti;
- **RITENUTO** necessario procedere con il riporto nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio 2020, degli stanziamenti diversi dai cosiddetti progetti *cost to cost*, non impegnati al 31.12.2019, in aggiunta agli stanziamenti 2020, per un ammontare che verrà definito al 31.12.2019, in quanto trattasi di somme necessarie per assicurare il regolare ed ordinario svolgimento delle attività istituzionali del Dipartimento e derivanti da fondi assegnati nei pregressi esercizi dall'Amministrazione Centrale, al Dipartimento, con vincolo di destinazione (*fondo FRA, fondo assegni di ricerca, fondo di funzionamento, fondo per materiale bibliografico, fondo per il funzionamento del Corso di Dottorato, fondo per supplenze, contratti e retribuzione aggiuntiva ricercatori*);
- **RITENUTO** necessario procedere con il riporto nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio 2020, degli stanziamenti relativi ai cosiddetti progetti *cost to cost*, vale a dire finanziati da soggetti terzi, non impegnati al 31.12.2019, in aggiunta agli stanziamenti 2020, per un ammontare che verrà definito al 31.12.2019;
- **ESAMINATA** la proposta di deliberazione;

con voto unanime,

DELIBERA

Il Segretario

Il Presidente



C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

- di approvare la allegata *Proposta di budget* del Dipartimento, per il 2020, unitamente alla accluse “*Schede per la formazione del Bilancio Annuale di Previsione per il 2020*” relativamente ai proventi, ai costi ed agli investimenti;
- di proporre ai competenti Organi di Ateneo il riporto nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio 2020, degli stanziamenti diversi dai cosiddetti progetti *cost to cost*, non impegnati al 31.12.2019, in aggiunta agli stanziamenti 2020, per un ammontare che verrà definito al 31.12.2019, in quanto trattasi di somme necessarie per assicurare il regolare ed ordinario svolgimento delle attività istituzionali del Dipartimento e derivanti da fondi assegnati nei pregressi esercizi dall'Amministrazione Centrale, al Dipartimento, con vincolo di destinazione (*fondo FRA, fondo assegni di ricerca, fondo di funzionamento, fondo per materiale bibliografico, fondo per il funzionamento del Corso di Dottorato, fondo per supplenze, contratti e retribuzione aggiuntiva ricercatori*);
- di proporre ai competenti Organi di Ateneo il riporto nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio 2020, degli stanziamenti relativi ai cosiddetti progetti *cost to cost*, vale a dire finanziati da soggetti terzi, non impegnati al 31.12.2019, in aggiunta agli stanziamenti 2020, per un ammontare che verrà definito al 31.12.2019;

dando, nel contempo, mandato al Direttore del Dipartimento di provvedere all'adozione degli atti connessi e consequenziali.

... **OMISSIS** ...

La seduta termina alle ore 13,25.

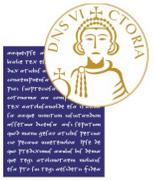
Del che è verbale.

Il presente verbale verrà portato in approvazione nella prossima seduta utile del Consiglio di Dipartimento.

Estratto del verbale del Consiglio di Dipartimento di Diritto, Economia, Management e Metodi Quantitativi, seduta del 24 settembre 2019.

Il Segretario

Il Presidente



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DEL SANNIO Benevento

DEMM

DIPARTIMENTO DI DIRITTO, ECONOMIA,
MANAGEMENT E METODI QUANTITATIVI

C.d.D. del 24 settembre 2019

Verbale n. 8

Visto: la presente copia, di nove pagine e della decima sin qui, è conforme all'originale.

Benevento, 12 novembre 2019

f.to IL SEGRETARIO AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Maria Marsullo

Il Segretario

Il Presidente



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DEL SANNIO Benevento
DING

DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA

Segreteria Amministrativa

Al Magnifico Rettore
dell'Università degli Studi del Sannio
Ch.mo Prof. Filippo de Rossi

Al Direttore Generale
Dott. Ludovico Barone

**Oggetto: Proposta di *budget* anno 2020 per il Centro di Responsabilità "DING" -
Trasmissione atti del Consiglio di Dipartimento, seduta del 12.09.2019.**

Si trasmette, in allegato, estratto degli atti del Consiglio di Dipartimento, tenutosi in data 12 settembre 2019, relativamente al punto 3 bis "Proposta di budget anno 2020 per il Centro di Responsabilità DING: determinazioni".

Benevento, 19 settembre 2019



Il Segretario Amministrativo
Dott.ssa Maria Marsullo

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL SANNIO
ATTI DEL CONSIGLIO DEL
DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA
SEDUTA DEL 12 settembre 2019
ESTRATTO

Il giorno 12 settembre 2019, alle ore 10,30, presso la Sala del Consiglio, sita al secondo piano della sede dipartimentale di Palazzo "Bosco Lucarelli" in Benevento, a seguito di convocazione con avviso scritto in data 5 settembre 2019, prot. n. 1206, successivamente integrato con nota prot. n. 1206 del 9 settembre 2019 e con nota prot. n. 1238 dell'11 settembre 2019, spediti a mezzo e-mail a ciascun componente, si è adunato il Consiglio del Dipartimento di Ingegneria per discutere e deliberare sui seguenti punti iscritti all'ordine del giorno:

... **OMISSIS** ...

1238

3 ter. Proposta di budget anno 2020 per il Centro di Responsabilità "DING": determinazioni.

... **OMISSIS** ...

Componenti	P/G/A
Professori Ordinari	
1 Avella Pasquale	P
2 Canfora Gerardo	P
3 Continillo Gaetano	P
4 Daponte Pasquale	G
5 de Rossi Filippo	A
6 Gallo Mariano	G
7 Gilelmo Luigi	G
8 Pecce Maria Rosaria	P
9 Pinto Innocenzo	G
10 Sasso Maurizio	G
11 Vasca Francesco	P
12 Villacci Domenico	P
13 Villano Umberto	P
Professori Associati	
14 Aversano Lerina	P
15 Cardone Giuseppe	G
16 Carozza Menita	G
17 Castaldi Giuseppe	G
18 Ceccherini Tullio S.	G
19 Cusano Andrea	P
20 Davino Daniele	P
21 Di Bisceglie Maurizio	P
22 Di Lucca Giuseppe	P
23 Di Penta Massimiliano	P
24 Feoli Antonio	P
25 Fistola Romano	G
26 Fontana Nicola	P
27 Galdi Carmela	G
28 Galdi Vincenzo	P
29 Iannelli Luigi	P
30 Lamonaca Francesco	G
31 Maddaloni Giuseppe	P
32 Marini Gustavo	P
33 Marmolino Orio	P

34 Pepe Francesco	P
35 Persiano Giovanni Vito	P
36 Petracca Stefania	P
37 Pierro Vincenzo	A
38 Rapuano Sergio	G
39 Roselli Carlo	A
40 Savino Matteo Mario	G
41 Sica Stefania	P
42 Simonelli Armando L.	A
43 Tortorella Maria	G
44 Vaccaro Alfredo	P
45 Visaggio Corrado Aaron	P
46 Zimeo Eugenio	P
Ricercatori	
47 Acierno Stefano	P
48 Balestrieri Eulalia	G
49 Bareschino Pietro	P
50 Consales Marco	P
51 Del Vecchio Carmen	A
52 De Angelis Alessandra	P
53 De Masi Rosa Francesca	G
54 De Vito Luca	G
55 Di Sarno Luigi	G
56 Di Sorbo Andrea	P
57 Flengo Giovanni	A
58 Frattolillo Franco	P
59 Loschiavo Vincenzo Paolo	A
60 Mancusi Erasmo	P
61 Mauro Gerardo Maria	G
62 Pecori Riccardo	G
63 Pisco Marco	P
64 Ricciardi Armando	P
65 Tregambi Claudio	G
66 Serpieri Roberto	G
67 Troiano Luigi	G
68 Ullo Silvia Liberata	G

Rappresentanti PTA	
69 De Nisi Rossana	P
70 Esposito Luigi	P
71 Iacovelli Katia	P
72 Mariniello Assunta	P

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

Presiede il prof. Umberto Villano, Direttore del Dipartimento.

Svolge le funzioni di Segretario la dott.ssa Maria Marsullo, Segretario Amministrativo del Dipartimento.

Ai sensi dell'art. 14, comma 1, dello *Statuto dell'Università degli Studi del Sannio*, "*l' rappresentanti degli studenti non sono computati ai fini del raggiungimento del numero legale e partecipano con diritto di voto alle adunanze del Consiglio di Dipartimento esclusivamente per le questioni attinenti alle attività formative*".

Alle ore 10,30, il Presidente, constatato che il numero dei presenti è sufficiente per la validità dell'adunanza, dichiara aperta la seduta e dà inizio alla trattazione degli oggetti contemplati all'ordine del giorno.

... **OMISSIS** ...

3 ter. Proposta di budget anno 2020 per il Centro di Responsabilità "DING": determinazioni.

Il Presidente riferisce che, con Circolare n. 6 del 28.08.2019, il Direttore Generale ha richiesto ai Dipartimenti, nella qualità di Centri di Responsabilità, la formulazione di proposte di *budget* finalizzate alla redazione del Bilancio Unico di Ateneo annuale 2020 e del Bilancio unico di Ateneo di revisione triennale 2020-2022.

Il Presidente concede la parola al Segretario Amministrativo di Dipartimento il quale rammenta che:

- il Bilancio Unico di Ateneo per l'esercizio 2020 è redatto in conformità alle modifiche introdotte dalla Legge 30 dicembre 2010, n. 240 ;
- le operazioni di gestione devono essere osservate, analizzate e registrate secondo il principio dell'inerenza economica (ricavi e/o costi strettamente correlati all'aspetto temporale;

e rappresenta che non sono pervenute indicazioni da parte dall'Ateneo circa le assegnazioni di budget relative all'anno 2020.

Il Presidente quindi illustra la proposta del Dipartimento di Ingegneria che tiene conto esclusivamente, come da allegate schede previsionali dei ricavi e dei costi, delle fonti "*c.d. proprie*", ossia dei ricavi derivanti da *commesse da parte di terzi* le cui fasi negoziali si sono già concluse o per le quali la sottoscrizione degli atti convenzionali è già stata deliberata dal Consiglio di Dipartimento, al cui valore viene aggiunto un ammontare costituito da una stima, prudenziale, basata sullo storico, al fine di evitare il continuo ricorso a variazioni di budget.

Riguardo ai contributi derivanti dalla partecipazione dei docenti del Dipartimento a bandi di ricerca europei, nazionali, regionali, il Presidente aggiunge che non viene effettuata alcuna previsione non conoscendo, al momento, le determinazioni finali degli Enti finanziatori dei progetti presentati.

Infine il Presidente rammenta che la continuità della gestione, come già avvenuto per gli esercizi contabili precedenti, è garantita dal riporto al budget del 2020 di somme stanziare e non impegnate alla data del 31 dicembre 2019 con specifico riferimenti a progetti in corso di realizzazione, e ciò in linea con quanto previsto dall'articolo 40 del *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza, la Contabilità ed il Controllo di Gestione*, essendo gli stanziamenti stessi tutti caratterizzati da una finalizzazione derivante atti contrattuali e convenzionali sottoscritti dal Dipartimento ovvero da delibere del Consiglio di Dipartimento. Il Presidente procede con la illustrazione delle allegare schede previsionali secondo quanto di seguito rappresentato:

PIANO DEI CONTI - RICAVI

CA.05.55.01.01, denominato **"Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi"**, evidenzia la previsione di € **753.934,78** che rappresenta l'ammontare dei ricavi inerenti le commesse ricevute da terzi (enti pubblici e privati) le cui fasi negoziali si sono già concluse o per le quali la sottoscrizione degli atti convenzionali è già stata autorizzata con delibera del Consiglio di Dipartimento e tiene altresì conto di una stima dell'ammontare dei predetti ricavi inerenti nuove commesse da perfezionare in virtù dei rapporti già avviati con diversi soggetti ed enti, pubblici e privati. A tal riguardo si precisa che l'assegnazione di budget alle singole commesse avverrà soltanto dopo l'incasso dei corrispettivi.

PIANO DEI CONTI - COSTI

CA.06.60.01.01, denominato **"Costi correnti per progetti di ricerca"**, evidenzia la previsione di € € **753.934,78** che rappresenta l'ammontare dei costi correnti inerenti l'esecuzione delle commesse ricevute da terzi (enti e/o imprese) ed indicate nella parte dei Ricavi. Si ribadisce, come già indicato nella parte relativa ai Ricavi, che l'assegnazione di budget alle commesse avverrà soltanto dopo l'incasso dei corrispettivi.

Tanto premesso il Presidente sottopone al Consiglio la seguente proposta di deliberazione:

- a) approvare la proposta di previsione di budget per il Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria all'interno del Bilancio di previsione Unico di Ateneo per l'esercizio 2020;
- b) richiedere l'assegnazione di budget all'interno del Bilancio unico di Ateneo per l'esercizio 2020 per il Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria secondo quanto contenuto nella proposta di previsione;
- c) proporre al competente Organo di Ateneo di riportare all'esercizio 2020, ad incremento del relativo budget, le disponibilità di budget del Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria che risulteranno non impegnate alla data del 31 dicembre 2019 e riferite ad assegnazioni finalizzate in virtù di deliberazioni assunte dai competenti Organi di Ateneo e dal Consiglio di Dipartimento;
- d) proporre al competente Organo di Ateneo di riportare all'esercizio 2020, ad incremento del relativo budget, le disponibilità di budget del Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria che risulteranno non

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

impegnate alla data del 31 dicembre 2019 e riferite ai progetti ed alle commesse di ricerca di durata ultrannuale finanziate da terzi;

- e) conferire mandato al Direttore del Dipartimento per comunicare ai competenti Organi di Ateneo l'ammontare, al 31.12.2019, delle disponibilità di budget di cui ai precedenti punti c) e d).

IL CONSIGLIO DI DIPARTIMENTO

UDITA la relazione del Presidente;

VISTO l'articolo 10, comma 6, dello *Statuto dell'Università degli Studi del Sannio*, che attribuisce ai Dipartimenti autonomia gestionale, organizzativa e di spesa;

VISTO il *Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza, la Contabilità ed il Controllo di Gestione*, ed in particolare:

- l'articolo 4, che definisce che il Bilancio dell'Università degli Studi del Sannio è "*Unico*", ai sensi dell'articolo 5, comma 4, lettera a), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, e dell'articolo 5 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, ed è realizzato attraverso contabilità sezionali convergenti riferite a Centri di Responsabilità, tra i quali i Dipartimenti, che utilizzano le risorse messe a loro disposizione in sede di budget;
- l'articolo 19, che prevede che i finanziamenti erogati da "terzi" per specifiche destinazioni, e le somme il cui vincolo è stato deciso dagli Organi di Governo, confluiscono nel patrimonio vincolato;
- l'articolo 23, che precisa che il budget economico previsionale è redatto in termini di competenza economica;
- l'articolo 40, che stabilisce che con deliberazione del Consiglio di Amministrazione per l'Amministrazione Centrale, e dei rispettivi Consigli per i Dipartimenti, le somme stanziare nei budget economici e nei budget degli investimenti, specificamente finalizzate in forza di disposizioni normative, di atti contrattuali, convenzionali, nonché di delibere dei Consigli e non impegnate alla chiusura dell'esercizio, possono essere riportate rispettivamente nel budget economico e nel budget degli investimenti dell'esercizio successivo in aggiunta ai relativi stanziamenti;

ASSUNTO che le risorse gestite dal Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria sono costituite per la loro totalità da finanziamenti finalizzati, e nello specifico da commesse di terzi e da finanziamenti per la ricerca di durata ultrannuale, erogati da terzi in forza di atti contrattuali e/o convenzionali nonché dall'Ateneo in virtù delle finalizzazioni deliberate dai competenti Organi dell'Ateneo stesso (assegnazioni per la ricerca, per il funzionamento del dottorato di ricerca, per il pagamento delle supplenze e dei contratti di docenza, da contributi per convegni) e, di conseguenza dal Consiglio di Dipartimento;

tenuto conto della necessità di garantire la continuità della gestione del Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria, e nello specifico di poter disporre sin dall'inizio dell'esercizio 2019 del budget necessario per lo svolgimento delle attività di ricerca finanziate da terzi nonché di tutte le altre risorse di budget costituite dalle disponibilità non impegnate e contabilizzate alla data del 31 dicembre 2018 per il mancato verificarsi dei presupposti previsti affinché possano essere effettuate le relative registrazioni contabili e riferite alle

assegnazioni finalizzate in virtù di deliberazioni assunte dagli Organi dell'Ateneo e dal Consiglio di Dipartimento;

ESAMINATA la proposta di deliberazione e la proposta di previsione di budget per il Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria all'interno del Bilancio di previsione Unico di Ateneo per l'esercizio 2020, unitamente alle allegate Schede previsionali dei Ricavi e dei Costi, documentazione che viene allegata alla presente deliberazione per costituirne parte integrante;

all'unanimità,

DELIBERA

- a) di approvare la proposta di previsione di budget per il Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria all'interno del Bilancio di previsione Unico di Ateneo per l'esercizio 2020;
- b) di richiedere l'assegnazione di budget all'interno del Bilancio unico di Ateneo per l'esercizio 2019 per il Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria secondo quanto contenuto nella proposta di previsione;
- c) di proporre al competente Organo di Ateneo di riportare all'esercizio 2019, ad incremento del relativo budget, le disponibilità di budget del Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria che risulteranno non impegnate alla data del 31 dicembre 2018 e riferite ad assegnazioni finalizzate in virtù di deliberazioni assunte dai competenti Organi di Ateneo e dal Consiglio di Dipartimento;
- d) di proporre al competente Organo di Ateneo di riportare all'esercizio 2019, ad incremento del relativo budget, le disponibilità di budget del Centro di Responsabilità Dipartimento di Ingegneria che risulteranno non impegnate alla data del 31 dicembre 2018 e riferite ai progetti ed alle commesse di ricerca di durata ultrannuale finanziate da terzi;
- f) di conferire mandato al Direttore del Dipartimento per comunicare ai competenti Organi di Ateneo l'ammontare al 31.12.2019, delle disponibilità di budget di cui ai precedenti punti c) e d).

... OMISSIS ...

Non essendoci altri punti sui quali deliberare la seduta termina alle ore 11,45.

Del che è verbale.

Estratto degli atti del Consiglio di Dipartimento di Ingegneria, seduta del 12 settembre 2019.

VISTO: il presente atto di quattro pagine e della quinta sin qui è conforme all'originale.

Benevento, 19 settembre 2019



IL SEGRETARIO AMMINISTRATIVO
Dott.ssa Maria Marsullo

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DEL SANNIO
BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE (ANNUALE 2019/TRIENNALE 2019-2021)

SCHEDA PREVISIONALE DEI RICAVI (Mod. R/prev)

REA: _____
 SETTORE: _____
 UNITA' ORGANIZZATIVA o UFFICIO: _____

DIPARTIMENTO: DIPARTIMENTO DI INGEGNERIA

1	2	3	4	5	6	7	8	9
VOCE CONTO COAN INSERIRE L'ULTIMO LIVELLO)	DENOMINAZIONE DEL CONTO COAN	IMPORTO ANNUALE PRESUNTO DEL RICAVO	DESCRIZIONE FINANZIAMENTO, PROVVEDIMENTO (Legge, Accordo, Contratto, Convenzione) o MOTIVAZIONE	FONTE DEL RICAVO (Ministeri, Enti pubblici, Privati)	PROGETTO ISTITUZIONALE/ COMMESSA	EVENTUALE IMPORTO PRESUNTO DEL RICAVO 2021	EVENTUALE IMPORTO PRESUNTO DEL RICAVO 2022	DIMENSIONE ANALITICA
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, sovvenzioni di ricerca clienti	€ 20.000,00	Convenzione del 15/11/2012	Ente privato (Fondazione G. Pascale)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 6.300,00	Convenzione del 10/04/2013	Ente pubblico (Provincia di Benevento)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 9.000,00	Convenzione del 20/12/2013	Privato (ASI Benevento)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 26.208,00	Convenzione del 28/12/2016	Ente pubblico (Comune di Atripalda - AV)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 11.000,00	Convenzione del 11/05/2017	Privato (ACCA Software S.p.A.)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 64.088,00	Convenzione del 26/09/2017	Privato (CSE - CysSec Enterprise S.p.A.)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 14.400,00	Convenzione del 04/04/2018	Ente pubblico (Alto Calore Servizi S.p.A.)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 270.000,00	Convenzione del 04/05/2018	Privato (CAR Segnaletica Stradale Srl)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 116.438,78	Convenzione del 10/07/2018	Ente pubblico (RFI - Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 26.000,00	Convenzione del 18/09/2018	Ente pubblico (CNR - Istituto per le Tecnologie delle Costruzioni)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 18.000,00	Convenzione del 19/09/2018	Privato (COREPLA - Consorzio Nazionale per la Raccolta il Riciclo e il Recupero degli Imballaggi in Plastica)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 27.500,00	Convenzione del 27/09/2018	Privato (SITAFEL S.p.A.)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 25.000,00	Convenzione del 26/02/2019	Privato (Assionanet srl)	Commessa			
A 05 55 01 01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca clienti	€ 120.000,00	Stima ammontare commesse in relazione ai rapporti in essere	Enti pubblici e Soggetti privati	Commessa			
	Totale voce	€ 753.934,78						
	TOTALE	€ 753.934,78						

Firma del Responsabile della Unità Organizzativa o dell'Ufficio

A. SECCIARIO AMMINISTRATIVO
 Dott. SS.2M/Ch. Marchitelli

Proposta approvata dal Consiglio di Dipartimento in data 18/09/2019

TIMBRIO E DATA

1/1



Firma del Direttore Generale

 Firma del Direttore di Dipartimento



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DEL SANNIO

Dipartimento di
Scienze e Tecnologie
Segreteria Amministrativa

CONSIGLIO DI DIPARTIMENTO DI SCIENZE E TECNOLOGIE

SEDUTA DEL 25 NOVEMBRE 2019

VERBALE N. 12

Il giorno 25 del mese di novembre dell'anno 2019, alle ore 12:30 presso la Sala Riunioni del Dipartimento di Scienze e Tecnologie dell'Università degli Studi del Sannio in Via Francesco De Sanctis snc - Benevento, si è riunito il Consiglio del Dipartimento di Scienze e Tecnologie, convocato con avviso del 18.11.2019, come successivamente modificato, per discutere e deliberare, **in adunanza plenaria**, sugli argomenti iscritti nel seguente ordine del giorno:

1. **Alternanza Scuola Lavoro: determinazioni;**
2. **Ratifica Decreti;**
3. **Borse di Studio: determinazioni;**
4. **Approvazione Proposta di Budget DST per Bilancio Unico di Ateneo E.F. 2020: determinazioni.**

La discussione dei successivi punti sarà riservata ai soli Professori di I e II Fascia ed ai Ricercatori.

1. **Procedura di valutazione comparativa per n.1 posto ricercatore a tempo determinato tipo B SSD BIO/10: chiamata**

La discussione dei successivi punti sarà riservata ai soli Professori di I e II Fascia

2. **Procedura di valutazione per n.1 posto Docente di II Fascia SSD BIO/06: chiamata;**
3. **Procedura di valutazione per n.1 posto Docente di II Fascia SSD GEO/02: chiamata**

Si procede all'appello nominale.

Risultano (cfr. allegato):

	Presenti	Assenti	Assenti giustificati
Professori Ordinari e Straordinari			
Prof.ssa Lorella Maria Teresa Canzoniero		x	
Prof. Vittorio Colantuoni	x		
Prof. Francesco Fiorillo	x		
Prof. Giuseppe Graziano	x		
Prof. Francesco Maria Guadagno	x		
Prof. Alessio Langella	x		
Prof. Francesco Paolo Mancini	x		
Prof.ssa Maria Moreno	x		
Prof. Filippo Russo			x
Prof.ssa Marina Paolucci			x
Professori Associati			
Prof. ssa Concetta Ambrosino	x		
Prof. ssa Filomena Ornella Amore			x
Prof. Luigi Cerulo		x	
Prof. Domenico Cicchella			x
Prof.ssa Raffaella De Matteis	x		
Prof.ssa Libera Esposito	x		
Prof. Giovanni Filatrella		x	
Prof. Carmine Guarino	x		
Prof. Angelo Lupo	x		
Prof. Stefano Pagnotta			x
Prof.ssa Daniela Pappalardo	x		
Prof.ssa Paola Revellino	x		
Prof. Maria Rosaria Senatore	x		
Prof.ssa Elena Silvestri	x		
Prof. Maurizio Maria Torrente	x		
Prof. Pasquale Vito	x		
Ricercatori			
Dott. Paolo Ambrosino			x
Dott. Sabatino Ciarcia	x		
Dott.ssa Federica Cioffi			x
Dott.ssa Flavia De Nicola	x		



Dott. Carlo Di Cristo		X	
Dott. Giuliano Gargiulo			X
Dott. Chiara Germinario			X
Dott. Celestino Grifa			X
Dott.ssa Roberta Imperatore	X		
Dott. Paolo Magliulo	X		
Dott.ssa Rosalba Maresca	X		
Dott. Bruno Massa			X
Dott. Mariano Mercurio	X		
Dott. Livio Muccillo	X		
Dott.ssa Caterina Pagliarulo			X
Dott. Massimo Pancione	X		
Dott.ssa Carmen Perugia			X
Dott.ssa Maria Pina Rocco	X		
Dott.ssa Paola Romano	X		
Dott.ssa Lina Sabatino	X		
Dott.ssa Rosaria Sciarrillo	X		
Dott.ssa Roberta Spadaccini	X		
Dott.ssa Romania Stilo			X
Dott. Alessio Valente		X	
Dott. Ettore Varricchio	X		
Dott.ssa Irene Zecchino		X	
Rappresentanti p.t.a			
Dott.ssa Antonella Barretta			X
Dott. Emilio Forte			X
Dott.ssa Gabriella D. Giorgione		X	
Dott. Felice Pinto	X		
Rappresentanti studenti			
Sig. Carmen Argenio	X		
Sig. Olindo Milano	X		

Le funzioni di Presidente vengono svolte dal Direttore del Dipartimento di Scienze e Tecnologie, **prof.ssa Maria MORENO**. Le funzioni di Segretario Verbalizzante vengono, invece, svolte dal **dott. Dario CUSANO**.
Il Presidente, constatata la esistenza del numero legale, dichiara aperta la seduta.

Omissis

4. Approvazione Proposta di Budget DST per Bilancio Unico di Ateneo E.F. 2020: determinazioni.

Il Presidente rammenta che l'art. 5, comma 1, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, come modificata ed integrata dal D.L. 255/2010, dal D.L. 70/2011 e dal D.L. 5/2012, che contiene "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e la efficienza del sistema universitario", prevede che il Governo è "...delegato ad adottare, entro il termine di dodici mesi dalla data di entrata in vigore della presente legge, uno o più decreti legislativi finalizzati a riformare il sistema universitario per il raggiungimento...".

In particolare l'articolo 5, comma 4, lettera a), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, prevede la "...introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato di ateneo sulla base di principi contabili e schemi di bilancio stabiliti e aggiornati dal Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca, di concerto con il Ministero della Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza dei Rettori delle Università Italiane, garantendo, ai fini del consolidamento e del monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, la predisposizione di un bilancio preventivo e di un rendiconto in contabilità finanziaria, in conformità alla disciplina adottata ai sensi dell'articolo 2, comma 2, della Legge 31 dicembre 2009, n. 196...";

Il Presidente rammenta, altresì, che il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, disciplina la "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240". In particolare:

- l'articolo 1 del ridetto Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, stabilisce che:
 - al "...fine di garantire la trasparenza e la omogeneità dei sistemi e delle procedure contabili, di consentire la individuazione della situazione patrimoniale e la valutazione dell'andamento complessivo della gestione, le università adottano un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica...";
 - il "... quadro informativo economico-patrimoniale delle università è rappresentato da:



- a) *bilancio unico di ateneo di previsione annuale "autorizzatorio", composto dal budget economico e dal budget degli investimenti unico di ateneo;*
 - b) *bilancio unico di ateneo di previsione triennale, composto dal budget economico e dal budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;*
 - c) *bilancio unico di ateneo di esercizio, redatto con riferimento all'anno solare, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico, dal rendiconto finanziario, dalla nota integrativa e corredato da una relazione sulla gestione;*
 - d) *bilancio consolidato con le aziende, le società o altri enti controllati, con o senza titoli partecipativi, qualunque sia la loro forma giuridica, composto dallo stato patrimoniale, dal conto economico e dalla nota integrativa...";*
- il successivo articolo 5 del Decreto Legislativo 2da ultimo precisato stabilisce, tra l'altro, che:
- le "...università sono tenute alla predisposizione di un bilancio unico di ateneo di previsione annuale "autorizzatorio", composto dal budget economico e dal budget degli investimenti unico di ateneo, e di un bilancio unico di ateneo di previsione triennale, composto dal budget economico e dal budget degli investimenti, entro il trentuno dicembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento, nonché alla approvazione contestuale di un bilancio preventivo unico di ateneo non "autorizzatorio" in contabilità finanziaria...";
 - le "...università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, strutturano il bilancio unico di ateneo di previsione annuale, coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva, ivi inclusa quella riferibile alle funzioni di didattica e di ricerca, in centri di responsabilità dotati di autonomia gestionale e amministrativa, ai quali è attribuito un budget economico e degli investimenti "autorizzatorio"...";
 - i "...documenti di bilancio sono approvati, per le università statali, dal Consiglio di Amministrazione, su proposta del Rettore, previo parere del Senato Accademico per gli aspetti di competenza, ai sensi dell'articolo 2, comma 1, lettera h), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240...";

Il Presidente rammenta, inoltre, che l'articolo 15, comma 2, lettera c) dello Statuto dell'Università degli Studi del Sannio prevede che " Il Consiglio di Dipartimento.....coerentemente con la programmazione di cui al punto b), approva i documenti di previsione finanziaria ed economica, e i successivi documenti di rendicontazione nonché gli atti ad essi connessi, nei limiti previsti dalla normativa vigente..".

Il Presidente riferisce che, con Circolare n.6/2019 del Direttore Generale del 28/08/2019, sono state comunicate le indicazioni necessarie per la formulazione delle proposte di budget ai fini della predisposizione del Bilancio Unico di previsione di Ateneo, unitamente alle schede da compilare e trasmettere ai competenti uffici finanziari.

Tanto premesso, il Presidente invita il Consiglio ad esprimersi sulla seguente proposta di deliberazione:

- **approvare le allegate schede contenenti le proposte di budget del DST ai fini dell'approvazione del Bilancio Unico di Previsione di Ateneo;**
- **autorizzare il Segretario Amministrativo a compiere tutti gli atti connessi e consequenziali.**

IL CONSIGLIO DI DIPARTIMENTO

UDITA	la relazione del Presidente;
VISTO	lo Statuto della Università degli Studi del Sannio, emanato con Decreto Rettorale del 13 giugno 2012, numero 781, e pubblicato nel Supplemento Ordinario della Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie Generale, del 3 luglio 2012, n.153, ed, in particolare, l' articolo 15;
VISTO	il Regolamento di Ateneo per l'Amministrazione, la Finanza, la Contabilità e il Controllo di Gestione, approvato da Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, ed emanato con Decreto rettorale del 18 dicembre 2014 n. 1200;
VISTO	l'articolo 5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, pubblicata nel Supplemento Ordinario alla Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana, Serie Generale, del 14 gennaio 2011, n. 10, che contiene "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario";
VISTO	il Decreto Legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, che disciplina la "Introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, a norma dell'articolo 5, comma 1, lettera b), e comma 4, lettera a), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240";



UNIVERSITÀ DEGLI STUDI
DEL SANNIO

Dipartimento di
Scienze e Tecnologie
Segreteria Amministrativa

VISTA la circolare n. 6/2019 del 28/08/2019 del Direttore Generale;

ESAMINATA la proposta di deliberazione;

SENTITO il Segretario Amministrativo;

DELIBERA

all'unanimità dei presenti,

- **di approvare le allegate schede contenenti le proposte di budget del DST ai fini dell'approvazione del Bilancio Unico di Previsione di Ateneo;**
- **di autorizzare il Segretario Amministrativo a compiere tutti gli atti connessi e consequenziali.**

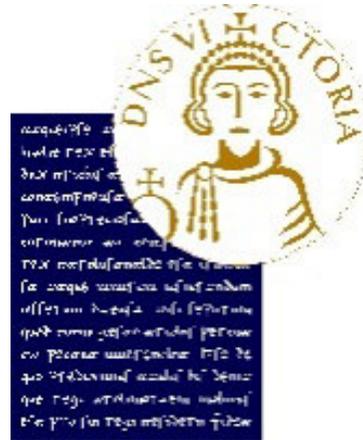
Omissis

Null'altro essendovi da discutere e deliberare, la seduta è tolta alle ore 13:15.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
DOTT. DARIO CUSANO

IL PRESIDENTE
PROF.SSA MARIA MORENO



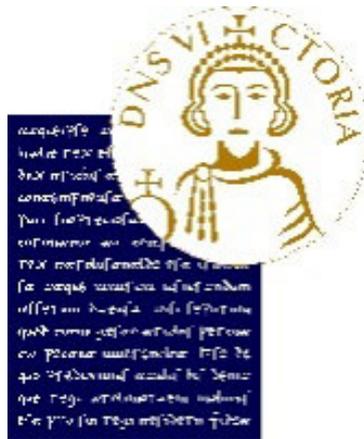


**BILANCIO UNICO TRIENNALE DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI
2020-2022,
COMPOSTO DAL BUDGET ECONOMICO E DAL BUDGET DEGLI
INVESTIMENTI**

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE	ESERCIZIO 2020	ESERCIZIO 2021	ESERCIZIO 2022
A) PROVENTI OPERATIVI			
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	3.993.793,69	4.366.063,06	4.340.563,06
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.253.934,78	2.500.000,00	2.500.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.506.500,00	2.500.000,00	2.500.000,00
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	9.754.228,47	9.366.063,06	9.340.563,06
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	25.475.958,55	25.475.958,55	25.475.958,55
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00	0,00	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00	0,00	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	169.658,50	186.624,35	205.286,79
5) Contributi da Università	50.380,00	55.418,00	60.959,80
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00
7) Contributi da altri (privati)	0,00	0,00	0,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	25.695.997,05	25.718.000,90	25.742.205,14
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00	0,00	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00	0,00	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	362.228,36	159.414,48	158.340,93
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	362.228,36	159.414,48	158.340,93
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00	0,00	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	35.812.453,88	35.243.478,44	35.241.109,13
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	14.993.491,78	15.253.345,25	14.932.448,90
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	105.673,15	0,00	0,00
c) docenti a contratto	338.934,26	338.934,26	338.934,26
d) esperti linguistici	48.215,08	49.494,72	50.084,33
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.000,00	0,00	0,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	15.506.314,27	15.641.774,23	15.321.467,49
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	6.617.538,98	6.922.751,80	6.956.014,85
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	22.123.853,25	22.564.526,03	22.277.482,34
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	1.974.918,33	1.074.539,50	998.878,65
2) Costi per il diritto allo studio	20.000,00	20.000,00	20.000,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	5.753.934,78	5.000.000,00	5.000.000,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00	0,00	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	25.000,00	0,00	0,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00	0,00	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	297.048,96	287.036,90	287.036,87

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.679.562,42	2.141.245,26	2.126.199,24
9) Acquisto altri materiali	45.340,00	15.000,00	15.000,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	31.045,91	28.423,11	28.423,11
12) Altri costi	590.030,32	537.275,32	537.895,32
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	11.416.880,72	9.103.520,09	9.013.433,19
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	6.463,00	13,00	13,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	316.429,32	200.485,81	200.485,81
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00	0,00	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00	0,00	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	322.892,32	200.498,81	200.498,81
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00	0,00	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.946.496,72	1.829.962,07	1.837.291,04
TOTALE COSTI (B)	35.810.123,01	33.698.507,00	33.328.705,38
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	2.330,87	1.544.971,44	1.912.403,75
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	8.900,00	8.900,00	8.900,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-8.900,00	-8.900,00	-8.900,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00	0,00
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	1.451.834,31	1.488.609,32	1.469.558,30
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.458.403,44	47.462,12	433.945,45
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.458.403,44		
RISULTATO A PAREGGIO	0,00	47.462,12	433.945,45

BUDGET TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI	ESERCIZIO 2020				ESERCIZIO 2021				ESERCIZIO 2022			
		B) FONTI DI FINANZIAMENTO				B) FONTI DI FINANZIAMENTO				B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI												
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI												
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Altre immobilizzazioni immateriali	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00	137.500,00	0,00	0,00	137.500,00	137.500,00	0,00	0,00	137.500,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	129.000,00	0,00	0,00	129.000,00	137.500,00	0,00	0,00	137.500,00	137.500,00	0,00	0,00	137.500,00
II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI												
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	70.000,00	0,00	0,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3) Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
5) Mobili e arredi	111.200,00	0,00	0,00	111.200,00	560.000,00	0,00	0,00	560.000,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	3.027.450,42	0,00	1.939.696,00	1.087.754,42	2.982.972,99	0,00	0,00	2.982.972,99	1.720.000,00	0,00	0,00	1.720.000,00
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3.228.650,42	0,00	1.939.696,00	1.288.954,42	3.562.972,99	0,00	0,00	3.562.972,99	1.800.000,00	0,00	0,00	1.800.000,00
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	3.357.650,42	0,00	1.939.696,00	1.417.954,42	3.700.472,99	0,00	0,00	3.700.472,99	1.937.500,00	0,00	0,00	1.937.500,00



**BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEIO PER
L'ESERCIZIO 2020 A CARATTERE NON
“AUTORIZZATORIO”
IN CONTABILITÀ FINANZIARIA**

In applicazione dell'articolo 7 del Decreto del Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze del 14 gennaio 2014, n. 19 attuativo del Decreto Legislativo del 27 gennaio 2012, n. 18, così come modificato dal Decreto Interministeriale dell'8 giugno 2017, n. 394, è stato predisposto un bilancio preventivo unico di ateneo finanziario non autorizzatorio, secondo lo schema di bilancio previsto dall'allegato 2 del predetto decreto interministeriale.

I dati analitici di budget economico (al netto delle quote di ammortamento di competenza dell'esercizio), articolati per natura, sono stati rielaborati nelle voci di bilancio finanziario previste.

BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO PER L'ESERCIZIO 2020 A CARATTERE NON "AUTORIZZATORIO" IN CONTABILITÀ FINANZIARIA			
ENTRATE			
E/U	Livello	Descrizione	Importo
E	I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 3.993.793,69
E	II	Tributi	€ 3.993.793,69
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	€ 3.993.793,69
E	I	Trasferimenti correnti	€ 28.202.497,05
E	II	Trasferimenti correnti	€ 28.202.497,05
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 28.032.838,55
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	€ 28.032.838,55
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	
E	IV	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	
E	III	Trasferimenti correnti da Famiglie	€ 0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da famiglie	
E	III	Trasferimenti correnti da Imprese	€ 0,00
E	IV	Sponsorizzazioni da imprese	
E	IV	Altri trasferimenti correnti da imprese	
E	III	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	€ 0,00
E	IV	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ 169.658,50
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	€ 169.658,50
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
E	I	Entrate extratributarie	€ 3.616.163,14
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 3.253.934,78
E	III	Vendita di beni	
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	€ 3.253.934,78
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	
E	II	Interessi attivi	€ 0,00
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	
E	III	Altri interessi attivi	
E	II	Rimborsi e altre entrate correnti	€ 362.228,36
E	III	Indennizzi di assicurazione	
E	III	Rimborsi in entrata	
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 362.228,36
E	I	Entrate in conto capitale	€ 0,00
E	II	Contributi agli investimenti	€ 0,00
E	III	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	€ 0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali	
E	IV	Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza	

E	III	Contributi agli investimenti da Famiglie	€ 0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Famiglie	
E	III	Contributi agli investimenti da Imprese	€ 0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da imprese controllate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate	
E	IV	Contributi agli investimenti da altre Imprese	
E	III	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	€ 0,00
E	IV	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	
E	III	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	€ 0,00
E	IV	Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo	
E	IV	Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea	
E	III	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	€ 0,00
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali	
E	IV	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali	
E	II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	€ 0,00
E	III	Alienazione di beni materiali	
E	III	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	
E	III	Alienazione di beni immateriali	
E	I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 0,00
E	II	Alienazione di attività finanziarie	€ 0,00
E	III	Alienazione di partecipazioni	
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
E	II	Riscossione crediti di medio-lungo termine	€ 0,00
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	
E	III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	
E	II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	€ 0,00
E	III	Prelievi da depositi bancari	
E	I	Accensione Prestiti	€ 0,00
E	II	Accensione prestiti a breve termine	€ 0,00
E	III	Finanziamenti a breve termine	
E	II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 0,00
E	III	Finanziamenti a medio lungo termine	
E	III	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	
E	I	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 0,00
E	II	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 0,00
E	III	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	
E	I	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 0,00
E	II	Entrate per partite di giro	€ 0,00
E	III	Altre ritenute	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	
E	III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	
E	III	Altre entrate per partite di giro	
E	II	Entrate per conto terzi	€ 0,00
E	III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	
E	III	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto	

		terzi	
E	III	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	
E	III	Depositi di/presso terzi	
E	III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	
E	III	Altre entrate per conto terzi	
TOTALE ENTRATE			€ 35.812.453,88

USCITE			
E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	I	Spese correnti	€ 36.947.965,00
U	II	Redditi da lavoro dipendente	€ 22.123.853,25
U	III	Retribuzioni lorde	€ 22.123.853,25
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 1.451.834,31
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	€ 1.451.834,31
U	II	Acquisto di beni e servizi	€ 11.416.880,72
U	III	Acquisto di beni	€ 3.244.356,35
U	III	Acquisto di servizi	€ 8.172.524,37
U	II	Trasferimenti correnti	€ 0,00
U	III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	€ 0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali	
U	IV	Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza	
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	€ 0,00
U	IV	Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica	
U	IV	Altri trasferimenti a famiglie	
U	III	Trasferimenti correnti a Imprese	€ 0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a imprese controllate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate	
U	IV	Trasferimenti correnti a altre imprese	
U	III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	€ 0,00
U	IV	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo	€ 0,00
U	IV	Trasferimenti correnti al Resto del Mondo	
U	IV	Altri Trasferimenti correnti alla UE	
U	II	Interessi passivi	€ 0,00
U	III	Interessi su finanziamenti a breve termine	
U	III	Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
U	III	Altri interessi passivi	
U	II	Altre spese per redditi da capitale	€ 8.900,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	€ 8.900,00
U	II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ 0,00
U	III	Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc...)	
U	III	Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea	
U	III	Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso	
U	II	Altre spese correnti	€ 1.946.496,72
U	III	Versamenti IVA a debito	
U	III	Premi di assicurazione	
U	III	Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi	
U	III	Altre spese correnti n.a.c.	€ 1.946.496,72
U	I	Spese in conto capitale	€ 3.357.650,42
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 3.357.650,42
U	III	Beni materiali	€ 3.228.650,42
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	
U	III	Beni immateriali	€ 129.000,00
U	III	Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario	
U	II	Contributi agli investimenti	€ 0,00
U	III	Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche	€ 0,00

U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali	
U	IV	Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali	
U	IV	Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza	
U	III	Contributi agli investimenti a Famiglie	€ 0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Famiglie	
U	III	Contributi agli investimenti a Imprese	€ 0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a imprese controllate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate	
U	IV	Contributi agli investimenti a altre Imprese	
U	III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	€ 0,00
U	IV	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	
U	III	Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo	€ 0,00
U	IV	Contributi agli investimenti all'Unione Europea	
U	IV	Contributi agli investimenti al Resto del Mondo	
U	I	Spese per incremento attività finanziarie	€ 0,00
U	II	Acquisizioni di attività finanziarie	€ 0,00
U	III	Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	
U	II	Concessione crediti di medio-lungo termine	€ 0,00
U	III	Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie	
U	III	Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie	
U	II	Altre spese per incremento di attività finanziarie	€ 0,00
U	III	Versamenti a depositi bancari	
U	I	Rimborso Prestiti	€ 0,00
U	II	Rimborso prestiti a breve termine	€ 0,00
U	III	Rimborso Finanziamenti a breve termine	
U	II	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	€ 0,00
U	III	Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	
U	III	Rimborso Prestiti - Leasing finanziario	
U	I	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	€ 0,00
U	II	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	€ 0,00
U	III	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	
U	I	Uscite per conto terzi e partite di giro	€ 0,00
U	II	Uscite per partite di giro	€ 0,00
U	III	Versamenti di altre ritenute	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente	
U	III	Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo	
U	III	Altre uscite per partite di giro	
U	II	Uscite per conto terzi	€ 0,00
U	III	Acquisto di beni e servizi per conto terzi	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche	
U	III	Trasferimenti per conto terzi a Altri settori	
U	III	Depositi di/presso terzi	
U	III	Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi	
U	III	Altre uscite per conto terzi	
TOTALE USCITE			€ 40.305.615,42

Prot. n. 27866
del 20.12.2019

VERBALE N. 12/2019

L'anno 2019, il giorno 20 del mese di dicembre, presso la sede dell'Università degli Studi del Sannio si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università. Il Collegio discute e delibera sul seguente ordine del giorno:

- 1. Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'articolo 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200;**
- 2. Parere su variazione compensativa al Bilancio Unico annuale di previsione per l'esercizio 2019 (Decreto rettorale n. 1096 del 20-11-2019);**
- 3. Parere su contratti di ricercatori ai sensi dell'articolo 24 comma 3 lett. A) della legge n. 240/2010 a gravare su finanziamenti esterni.**

Sono presenti:

il Presidente, Dottore Carlo Greco
dott.ssa Monica Canino
dott. Graziano Lardo

Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti
Componente in rappresentanza del MIUR
Componente in rappresentanza del MEF

La riunione inizia alle ore 10,30.

- 1. Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'articolo 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità, approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200**

Il Collegio procede all'esame del Bilancio unico annuale di previsione per l'esercizio 2020-2022 avente carattere autorizzatorio, composto dal "budget economico" e dal "budget degli investimenti" con i relativi allegati, così come trasmessi dalla Direzione Generale e dagli uffici competenti.

All'esito dell'esame redige e predispone la relazione di competenza che viene allegata, quale parte integrante e sostanziale, al presente verbale alla lettera "1".



OMISSIS

La riunione termina alle ore 14:30

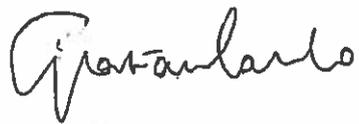
Il Presidente Dott. Carlo Greco



Il Componente Dott.ssa Monica Canino



Il Componente Dott. Graziano Lardo



M.L. 1

Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Sannio di Benevento
Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'art. 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200

- RELAZIONE AL BILANCIO UNICO DI PREVISIONE 2020-2022

1. Oggetto della relazione

Oggetto della presente relazione, prevista dall'articolo 24, comma 4, del regolamento di amministrazione, finanza e contabilità dell'Università del Sannio di Benevento, adottato, previa approvazione del Consiglio di amministrazione, con Decreto Rettorale del 17.12.2014, n. 1200, è il progetto di bilancio preventivo unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per il periodo 2020, composto da un budget economico e degli investimenti, e il bilancio unico di ateneo di previsione per il triennio 2020-2022, composto da budget economico e budget degli investimenti, finalizzato a garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo.

2. Contesto normativo di riferimento

Il progetto di Bilancio Unico di Previsione 2020-2022, documento programmatico, annuale, in termini autorizzatori e triennale, in termini programmatici, suddiviso in budget economico e budget degli investimenti, è previsto dall'articolo 5, comma 1, del decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 ed è stato elaborato tenendo conto delle disposizioni proprie di Ateneo, delle indicazioni emanate dal MEF- RGS con la circolare n. 31 del 29.11.2019, delle vigenti disposizioni in materia di spesa per il personale, delle disposizioni ministeriali in materia di sistemi contabili delle università portate dal decreto interministeriale MIUR-MEF del 14 gennaio 2014, n. 19 revisionate, ai sensi dell'articolo 8 dello stesso decreto, con il decreto 8 giugno 2017, n. 394, concernente la revisione e l'aggiornamento dei principi contabili e degli schemi di bilancio, e con il decreto 26 luglio 2017, n. 1841, di adozione della seconda edizione del Manuale Tecnico operativo e di emanazione della versione integrale del Manuale, che recepisce i contenuti di entrambe le versioni.

Il Collegio prende atto che il budget economico è stato predisposto nel rispetto delle singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa e in linea con le istruzioni operative fornite, in particolare con le circolari del Ministero dell'Economia e delle Finanze n. 26 del 7 dicembre 2016 e n. 18 del 13 aprile 2017, circolare n. 14 del 23.03.2018 e con la citata circolare del 29 novembre 2018, n. 31. Nel documento di bilancio viene garantita l'applicazione della normativa vigente e delle circolari sopra richiamate. In forza delle previsioni contenute nel disegno di legge di Bilancio di previsione dello Stato per l'anno finanziario 2020 e bilancio pluriennale 2020-2022, ancora in fase di approvazione, potrebbe essere necessario apportare variazioni alle poste di bilancio. Si raccomanda, pertanto, l'applicazione puntuale delle ulteriori norme che verranno eventualmente introdotte per l'anno finanziario 2020.

Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Sannio di Benevento
 Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'art. 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200

3. Contenuti del Progetto di Bilancio Preventivo 2020
Budget Autorizzatorio

3.1. Analisi dei prospetti di budget 2020

Il Collegio ha esaminato i dati contabili contenuti nel budget autorizzatorio dell'anno 2020.

Di seguito, si espongono i valori di sintesi e si esaminano i trend di crescita/riduzione rispetto alle previsioni dell'esercizio 2019.

Tab. 1 Confronto tra dati previsionali di budget 2019 e dati previsionali di budget 2020

BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO			
A) PROVENTI OPERATIVI	ESERCIZIO 2019	ESERCIZIO 2020	2019-2020
I. PROVENTI PROPRI			
1) Proventi per la didattica	5.275.500,00	3.993.793,69	-1.281.706,31
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	4.107.646,00	3.253.934,78	-853.711,22
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	3.013.000,00	2.506.500,00	-506.500,00
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	12.396.146,00	9.754.228,47	-2.641.917,53
II. CONTRIBUTI			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	24.664.316,68	25.475.958,55	811.641,87
2) Contributi Regioni e Province autonome	0	0	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0	0	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	172.529,50	169.658,50	-2.871,00
5) Contributi da Università	47.300,00	50.380,00	3.080,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0	0	0,00
7) Contributi da altri (privati)	0	0	0,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	24.884.146,18	25.695.997,05	811.850,87
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0	0	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0	0	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0	0	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	325.016,77	362.228,36	37.211,59
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	325.016,77	362.228,36	37.211,59
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0	0	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0	0	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	37.605.308,95	35.812.453,88	-1.792.855,07
	0		
B) COSTI OPERATIVI			
VIII. COSTI DEL PERSONALE			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	14.622.565,79	14.993.491,78	370.925,99
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	26.000,00	105.673,15	79.673,15
c) docenti a contratto	467.972,87	338.934,26	-129.038,61
d) esperti linguistici	41.236,77	48.215,08	6.978,31
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.000,00	20.000,00	0,00
TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	15.177.775,43	15.506.314,27	328.538,84
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	6.820.001,61	6.617.538,98	-202.462,63
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	21.997.777,04	22.123.853,25	126.076,21
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE			
1) Costi per sostegno agli studenti	1.981.047,25	1.974.918,33	-6.128,92
2) Costi per il diritto allo studio	20.000,00	20.000,00	0,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	7.107.646,00	5.753.934,78	-1.353.711,22
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0	0	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0	25.000,00	25.000,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0	0	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	237.316,88	297.048,96	59.732,08
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.871.279,90	2.679.562,42	-191.717,48

9
 W
 8

Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Sannio di Benevento

Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'art. 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200

9) Acquisto altri materiali	45.340,00	45.340,00	0,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0	0	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	44.122,60	31.045,91	-13.076,69
12) Altri costi	570.950,53	590.030,32	19.079,79
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	12.877.703,16	11.416.880,72	-1.460.822,44
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	20	6.463,00	6.443,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	452.711,56	316.429,32	-136.282,24
3) Svalutazione immobilizzazioni	0	0	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0	0	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	452.731,56	322.892,32	-129.839,24
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	6.853,15	0	-6.853,15
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.889.732,37	1.946.496,72	56.764,35
TOTALE COSTI (B)	37.224.797,28	35.810.123,01	-1.414.674,27
	0		
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	380.511,67	2.330,87	-378.180,80
	0		
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
1) Proventi finanziari	0	0	0
2) Interessi ed altri oneri finanziari	19.600,00	8.900,00	10.700,00
3) Utili e perdite su cambi	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-19.600,00	-8.900,00	-10.700,00
	0		
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
1) Rivalutazioni	0	0	0
2) Svalutazioni	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0	0	0
	0		
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
1) Proventi	0	0	0
2) Oneri	0	0	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0	0	0
	0		
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	1.440.394,94	1.451.834,31	11.439,37
	0		
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	-1.079.483,27	-1.458.403,44	-378.920,17
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.079.483,27	1.458.403,44	378.920,17
RISULTATO A PAREGGIO	0	0	

3.2. Analisi previsionale delle dinamiche gestionali 2020

Per l'esercizio 2020 l'Università del Sannio prevede un risultato negativo (- euro 1.458.403,44), che verrà coperto tramite riserve di patrimonio netto.

Tale situazione è imputabile ai seguenti macro fattori:

- dal lato dei PROVENTI OPERATIVI, per il 2020 viene stimato un contributo del MIUR per FFO pari a euro 25.475.958,55, sostanzialmente in linea con le attribuzioni del 2019. In effetti, al dato di previsione 2019 occorre sommare le assegnazioni che si attendono dal MIUR di competenza di tale periodo, che riporterebbero il dato 2020 in linea con quanto già previsto nel 2019. Tale previsione si prospetta realistica. Sul fronte dei proventi propri, la previsione per il

9

Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Sannio di Benevento

Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'art. 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200

2020 vede un calo significativo rispetto al dato previsionale 2019 (-76%), in relazione all'incidenza delle esenzioni per reddito dal pagamento delle tasse universitarie. Anche i proventi dall'attività di ricerca vengono previsti in considerevole calo, dato che si riflette anche sulle previsioni dei corrispondenti costi. In relazione ai proventi operativi, sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Università, le somme iscritte a bilancio per l'esercizio 2020 si considerano attendibili;

- dal lato dei COSTI OPERATIVI, rispetto alle previsioni del 2019, si registra, nel 2020, un trend in diminuzione (- euro 1.414.674,27). In effetti, malgrado le previsioni del costo del personale siano in aumento (+ euro 370.925,99), si prevede di ridurre i docenti a contratto e se ne stima, conseguentemente, il costo in diminuzione per la riduzione del costo delle supplenze (- euro 129.038,61) che andrà a finanziare in parte il costo di un professore ordinario (delibera del CdA 25.10.2019). Anche la stima del costo del personale dirigente e tecnico amministrativo risulta in calo rispetto a quanto stimato nel 2019 (- euro 202.462,63), tale diminuzione dipende dalle cessazioni avvenute nel 2018 e nel 2019 che non sono state compensate da nuove assunzioni. L'effetto di maggior impatto sui costi operativi è, tuttavia, rappresentato dalla riduzione dei costi per la ricerca e l'attività editoriale, le cui previsioni di spesa passano da euro 7.107.646,00 previsti per il 2019 a euro 5.753.934,78 previsti per il 2020, con un differenziale di - euro 1.353.711,22. Tale posta, come già esaminato nella descrizione delle dinamiche dei proventi operativi è una conseguenza delle minori previsioni in entrata per progetti di ricerca che, tuttavia, sarà rivalutata nel corso dell'esercizio a causa della "fisiologica" variabilità nell'acquisizione delle commesse di ricerca. Pertanto, nelle previsioni 2020, il saldo tra Proventi (operativi) da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico 3.253.934,78 e Proventi (operativi) da Ricerche con finanziamenti competitivi 2.506.500,00 e costi (operativi) per la ricerca e 5.753.934,78 è in pareggio, ad eccezione dell'importo di euro 6.500 per finanziamento Progetto MACROS, da parte del MISE, il cui costo è imputato negli assegni di ricerca. Pertanto, messa da parte l'attività di ricerca, si evidenzia che l'aumento del costo del personale nel 2020 risulta più che compensato dalla riduzione di altre voci di spesa: si riducono gli acquisti di servizi e di collaborazioni tecnico-gestionali (-euro 191.717,48), si riducono gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali per euro (- euro 136.282,24) per la chiusura del periodo di ammortamento; aumentano "altri costi" per euro 19.079,79. Pertanto, per il 2020, la differenza tra proventi e costi operativi, depurata dei progetti di ricerca, è di segno positivo (+ 2.330,87);
- sul versante dei PROVENTI ED ONERI FINANZIARI non si registrano variazioni di impatto sul risultato di bilancio di previsione 2020. Tuttavia, seppur di valore poco significativo, le previsioni sul versante degli oneri finanziari sono in



Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Sannio di Benevento

Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'art. 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200

diminuzione (- euro 10.700,00) nel 2020 rispetto alle previsioni 2019). Per il 2020 non si registrano previsioni a titolo di PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.

3.3. Analisi delle modalità di copertura dei risultati negativi dell'esercizio 2020

Il risultato gestionale negativo dell'esercizio 2020 (- euro 1.458.403,44) troverà copertura nei risultati gestionali relativi agli esercizi precedenti, in particolare:

- il CDA, in sede di approvazione del budget 2019, aveva disposto il vincolo di € 1.079.483,27 a copertura della presunta perdita dell'esercizio 2019. In sede di approvazione del bilancio chiuso al 31.12.2018, il CDA ha deciso di destinare l'utile di esercizio 2018, pari ad € 895.628,04, al Patrimonio netto non vincolato nonché di autorizzare lo "svincolo" del Patrimonio netto vincolato per l'importo di € 189.340,15. Di conseguenza, la consistenza del Patrimonio netto vincolato al 31 dicembre 2018 risultava pari a € 10.360.003,29. Con la disponibilità esistenti sulle riserve di patrimonio netto non vincolate al 31.12.2019, pari a euro 1.606.452,41, si prevede di coprire il risultato gestionale negativo previsto per il 2020.

3.4 Analisi budget degli investimenti 2020

Il Budget degli investimenti 2020 è stato redatto conformemente alle indicazioni ministeriali (Manuale tecnico operativo - Versione Integrale e coordinata, pag. 130). In particolare, per quanto riguarda le categorie delle immobilizzazioni, queste sono state analiticamente indicate facendo riferimento alle voci di bilancio. Si evidenzia l'importo previsto alla voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" di euro 3.027.450,42 che si riferisce a nuove costruzioni di beni propri e alla manutenzione straordinaria di alcuni immobili di proprietà dell'ateneo che pesa in termini di quote di ammortamento.

4. Contenuti del Progetto di Bilancio Preventivo 2020-2022

4.1. Analisi dei prospetti di budget 2020-2022

Il Collegio ha esaminato i dati contabili contenuti nel budget triennale 2020-2022.

I proventi per la didattica si prevedono in aumento dal 2020 al 2021 per euro 372.269,37. Nel 2022 si prevede un decremento di 25.500 euro rispetto all'esercizio precedente, con un valore che, al 2022, si attesta a euro 4.340.563,06. Anche i proventi dalla ricerca vengono stimati in calo nel 2021 (-euro 753.934,78) per poi stabilizzarsi nel 2022 (il valore 2021 e 2022 viene stimato pari a 2,5 Milioni di euro). I contributi dal MIUR si prevedono costanti nel triennio e pari a euro 25.475.958,55. Viene, invece, lasciato un margine di variabilità nelle previsioni dei contributi da Università e da altri enti pubblici e dall'Unione europea, che vedono un incremento complessivo, a fine 2022, di euro 46.2018,09. I proventi e ricavi diversi sono soggetti a maggiore variabilità nel biennio 2020-2021, con una riduzione stimata di euro 202.813,88.

Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Sannio di Benevento

Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'art. 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200

Dal lato dei costi, nel 2021 i costi per il personale continuano a salire (+euro 135.459,96 rispetto alle previsioni 2020), per invertire il trend nel 2022, anno in cui il costo del personale arresta la sua crescita e, anzi, vede una diminuzione (lo stanziamento 2022 passa a euro 22.277.482,34 contro i 22.564.526,03 previsti nel 2021). I costi della gestione corrente vedono delle previsioni in riduzione, sia per la minore incidenza dei progetti di ricerca, che generano anche, come visto, una riduzione dei ricavi, sia per un'importante riduzione dei costi di sostegno agli studenti praticata dall'Ateneo con un sostanzioso taglio a partire dal 2021 (rispetto al 2020, -euro 900.378,83), e poi stabilizzata, con uno stanziamento complessivo di euro 998.878,65 nel 2022. Come per lo stanziamento 2020, anche lo stanziamento 2021 dei costi per l'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali, subisce una riduzione rilevante (-euro 588.317,56).

Altre poste del conto economico non incidono significativamente sulla determinazione del risultato di esercizio. Gli ammortamenti di immobilizzazioni materiali diminuiscono, nelle previsioni 2021, di (euro -115.943,51), per poi non subire variazioni nel 2022; gli oneri finanziari nel 2021 e 2022 vengono stimati come nel 2020 in euro 8.900,00; gli oneri e i proventi straordinari non sono stimati per il biennio 2021-2022.

Sulla base di tali previsioni, risulta un utile stimato nel biennio 2021-2022 di euro 141.055,07.

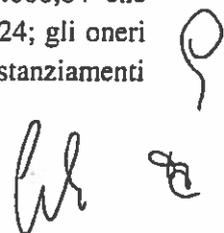
4.2. Analisi riclassificato per missioni e programmi triennio 2020-2022 – contabilità Finanziaria

Si prende atto che il bilancio riclassificato in contabilità finanziaria per il periodo 2019-2021 è stato redatto in termini di cassa e secondo i criteri definiti dall'art. 7 del Decreto Interministeriale n. 19/2014, come modificato dal decreto 8 giugno 2017, n. 394, concernente la revisione e l'aggiornamento dei principi contabili e degli schemi di bilanci, risultando allineato alla struttura del piano dei conti finanziario.

4.3. Conclusioni

L'impatto negativo sul conto economico del 2020 (budget previsionale 2020) è attribuibile principalmente all'attività progettuale che si prevede in calo. Tuttavia, le previsioni al ribasso sono "fisiologiche", si ripetono in tutti gli esercizi in quanto, al momento della redazione del bilancio preventivo, ancora non si hanno dai Dipartimenti informazioni attendibili, maturando poi le commesse in corso di anno e venendo gestite le relative dinamiche con la tecnica delle variazioni di bilancio.

Un'altra posta di bilancio che impatta sul risultato di esercizio 2020 è l'incremento del costo del personale che si prevede in aumento. In particolare, rispetto al dato di preconsuntivo 2019, si prevede un incremento complessivo di e. 1.333.608,84 che comprende: l'adeguamento ISTAT e gli scatti stipendiali, per euro 333.030,24; gli oneri contrattuali per il personale tecnico amministrativo, per euro 103.017,03; gli stanziamenti



Collegio dei Revisori dei Conti dell'Università del Sannio di Benevento

Relazione al bilancio unico di previsione 2020-2022 ai sensi dell'art. 24, comma 4, del Regolamento di amministrazione, finanza e contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 17 dicembre 2014, emanato con Decreto Rettorale del 18 dicembre 2014, n. 1200

per nuove assunzioni su punti organico 2019 e residui 2018, per il 50% del turnover 2019, a valere sui punti organico 2020, le progressioni economiche orizzontali, che incidono per e. 897.561,57.

Sulla base dell'analisi dell'indicatore delle spese di personale (pagina 70 della relazione), le previsioni del costo del personale per il 2020, comprensivo di tali voci di spesa, comportano un livello dell'indicatore di spese per il personale 2020 pari al 77,99%, sul limite imposto dalla normativa vigente dell'80%.

Infine, le ulteriori cause della perdita si rilevano nell'aumento del carico fiscale per il 2020 che, in quanto calcolato sull'attività commerciale, è in relazione a quanto conseguito sulle commesse di ricerca in termini di proventi. Sempre sul versante dei proventi propri, assume impatto rilevante sul risultato di previsione 2020 il calo della contribuzione studentesca, dovuto alla no tax area, al calo degli iscritti e alle politiche di esenzione dell'Ateneo, attuate, peraltro, anche al fine di contenere i fenomeni migratori degli studenti del Sud verso il Nord Italia.

Il Collegio, dato il margine operativo ancora, seppur di poco, positivo, al netto dell'attività progettuale, fermè restando le previsioni di invarianza dell'FFO che, allo stato si considerano attendibili, non rileva elementi di preoccupazione in termini di equilibrio tra costi e ricavi strutturali ma, comunque, raccomanda all'Ateneo di tenere sotto controllo il costo del personale a tempo indeterminato, a prescindere dalla disponibilità di punti organico. Inoltre, in prospettiva, sul versante dei proventi propri, a proseguire con le opportune iniziative per stimolare le iscrizioni, mediante un'attualizzazione dell'offerta formativa e, ove praticabile, una razionalizzazione della stessa, con percorsi formativi concordati a livello territoriale con gli altri Atenei, che tengano conto dei rispettivi punti di forza, e con le amministrazioni locali di riferimento, che agevolino le strutture formative con iniziative di sostegno finanziario e infrastrutturale, tenuto conto delle peculiarità del contesto socio economico.

Benevento, 20.12.2019

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Pres. Carlo Greco (Presidente) 

Dott.ssa Monica Canino (rappresentante MIUR) 

Dott. Graziano Lardo (rappresentante MEF) 