

# **Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018**

Università degli Studi del Sannio



## **BUDGET ECONOMICO E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Università  
degli Studi  
del Sannio

<b>BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2018</b>	<b>VALORI</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>	
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>	
1) Proventi per la didattica	5.028.400,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.500.000,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.500.000,00
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>10.028.400,00</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	22.926.700,99
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	138.176,50
5) Contributi da Università	47.300,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00
7) Contributi da altri (privati)	0,00
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>23.112.177,49</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	229.859,68
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>229.859,68</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>33.370.437,17</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>	
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	13.515.439,50
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	197.573,10
c) docenti a contratto	561.567,45
d) esperti linguistici	40.273,74
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.000,00
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:</b>	<b>14.334.853,79</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	6.724.307,91
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>21.059.161,70</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	
1) Costi per sostegno agli studenti	2.146.744,17
2) Costi per il diritto allo studio	20.000,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	5.000.000,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	271.363,89
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.834.999,23
9) Acquisto altri materiali	50.537,69
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	18.031,68
12) Altri costi	597.834,40
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>10.939.511,06</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	20,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	213.434,02
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>213.454,02</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>24.989,69</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>936.109,93</b>

<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>33.173.226,40</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>197.210,77</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	27.429,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-27.429,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	0,00
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>1.897.520,04</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-1.727.738,27</b>
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	1.727.738,27
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>

Università  
degli Studi  
del Sannio

<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b>	<b>ESERCIZIO 2018</b>	<b>B) FONTI DI FINANZIAMENTO</b>		
<b>A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI</b>		<b>I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)</b>	<b>II) RISORSE DA INDEBITAME NTO</b>	<b>III) RISORSE PROPRIE</b>
<b>Voci</b>	<b>Importo investimento</b>			
<b>I - IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>				
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	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>II - IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>				
1) Terreni e fabbricati	0,00	0,00	0,00	0,00
2) Impianti e attrezzature	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
3) Attrezzature scientifiche	0,00	0,00	0,00	0,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	0,00	0,00	0,00	0,00
5) Mobili e arredi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.983.909,46	0,00	1.350.000,00	633.909,46
7) Altre immobilizzazioni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.133.909,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>783.909,46</b>
<b>III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.133.909,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>783.909,46</b>

Università  
degli Studi  
del Sannio

## INDICE

<b>NOTA ILLUSTRATIVA</b>	<b>6</b>
<b>PREMESSA</b>	<b>7</b>
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI</b>	<b>11</b>
<b>BUDGET ECONOMICO - PROVENTI</b>	<b>14</b>
<b>BUDGET ECONOMICO - COSTI</b>	<b>21</b>
<b>VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA</b>	<b>40</b>
<b>ALLEGATI</b>	<b>47</b>



Università  
degli Studi  
del Sannio

The seal of the University of the Sannio is a circular emblem. It features a central figure, likely a saint or a historical figure, wearing a crown and holding a book. The figure is surrounded by a circular border containing text in Italian. The seal is rendered in a light yellow color with a subtle drop shadow.

**Nota illustrativa**

Università  
degli Studi  
del Sannio

## **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, altresì, 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 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 Studi 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.

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 al 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 2018 contempla quegli investimenti che saranno autorizzati dal Consiglio di Amministrazione con l'approvazione del Programma Triennale degli Interventi Edilizi 2018/2020. Appare evidente che, gli investimenti programmati e autorizzati nel corso della gestione 2018 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 € **1.727.738,27** 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", è pari ad € 1.744.753,05, 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 2018. 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.



Università  
degli Studi  
del Sannio

## BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

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*.

La voce "*Attrezzature informatiche*", pari ad € 100.000,00, si riferisce all'acquisto di attrezzature informatiche per le esigenze degli uffici dell'Ateneo.

La voce "*Mobili e arredi*", pari ad € 50.000,00, si riferisce alla sostituzione e/o integrazione di arredi presso i vari plessi universitari.

La voce "*Manutenzione straordinaria immobili beni propri*", pari ad € 1.650.000,00, si riferisce a:

- € 45.000,00, risanamento di parte della copertura del complesso immobiliare denominato "*Convitto Nazionale P. Giannone*", sito in Benevento, in Piazza Roma;
- € 25.000,00, intervento di bonifica delle preesistenti controsoffittature in laterizio del complesso immobiliare denominato "*Ex Inps*", sito in Benevento, alla Via Traiano;
- € 1.350.000,00, rifunzionalizzazione e messa a norma impiantistica del complesso immobiliare denominato "*Palazzo San Domenico*", sito in Benevento, alla Piazza Guerrazzi 1, sede del Rettorato dell'Università degli Studi del Sannio;
- € 25.000,00, realizzazione della rete GAS a servizio del complesso immobiliare denominato "*Ex Enel*", sito in Benevento, alla Via dei Mulini;
- € 31.500,00, realizzazione frangisole fisso da esterno a servizio del complesso immobiliare denominato "*Ex Enel*", sito in Benevento, alla Via dei Mulini;
- € 100.000,00, programmazione di opere riferite al completamento di precedenti interventi avviati relativi alla bonifica dei rischi limitatamente alle sedute banco presenti nel complesso universitario denominato "*SEA*", sito in Benevento, alla Via delle Puglie, su segnalazione del Servizio di Prevenzione e Protezione di Ateneo;
- € 73.500,00, spese in economia (buoni d'ordine), nonché copertura economica di interventi non previamente programmabili in favore di tutti i plessi edilizi dell'Università degli Studi del Sannio (numero 17 plessi e relative pertinenze).

La voce "*Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici*", pari ad € 283.909,46, si riferisce a:

- € 102.309,46, esecuzione a consumo dei servizi di manutenzione straordinaria in relazione all'affidamento del servizio di gestione integrata degli impianti elettrici, di riscaldamento, di condizionamento, idrici e antincendio dei vari plessi universitari;
- € 36.600,00, estensione del precedente servizio;
- € 100.000,00, esecuzione di una centrale frigorifera presso il complesso immobiliare denominato "*Sant'Agostino*";
- € 45.000,00, manutenzione straordinaria relativa agli ascensori presso i vari plessi universitari.

La voce "Consulenze tecniche per interventi edilizi", pari ad € 50.00,00, si riferisce ad attività di verifica dei progetti e supporto tecnico al Responsabile Unico di Progetto, nonché a servizi tecnici in genere.

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

Voce COAN	Denominazione	2018
CA.01	ATTIVITA'	€ 2.133.909,46
CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 0,00
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	€ 0,00
CA.01.10.08.01	Costi di adeguamento beni non di proprietà	€ 0,00
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	€ 2.133.909,46
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
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	€ 100.000,00
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	€ 100.000,00
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	€ 50.000,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

CA.01.11.03.01	Mobili e arredi	€ 50.000,00
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	€ 0,00
CA.01.11.05.01	Pubblicazioni università	€ 0,00
CA.01.11.05.02	Volumi biblioteca	€ 0,00
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	€ 1.983.909,46
CA.01.11.08.01	Nuove costruzioni beni propri - opere in corso	€ 0,00
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	€ 1.650.000,00
CA.01.11.08.06	Manutenzione straordinaria impianti specifici e generici	€ 283.909,46
CA.01.11.08.07	Altre manutenzioni straordinarie	€ 0,00
CA.01.11.08.08	Consulenze tecniche per interventi edilizi	€ 50.000,00
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

Università  
degli Studi  
del Sannio

**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 2018 di € **7.528.400,00**. Essi sono relativi alla previsione dei proventi derivanti dalla contribuzione studentesca, pari ad € 4.500.000,00, tenuto conto di una riduzione, rispetto alla previsione 2017, di circa € 700.000,00, dovuta all'impatto sulla contribuzione studentesca della Legge dell'11 dicembre 2016, n. 232 (cosiddetta "No-Tax area").

Le previsioni relative alle tasse e ai contributi vari, complessivamente pari a € 418.400,00, sono relative:

- per € 120.000,00, all'incasso di tasse di iscrizione per Dottorato di Ricerca e per partecipazione agli Esami di Stato I e II sessione anno 2018 (Ordinanza Ministeriale);
- per € 250.000,00, all'incasso derivante dalla istituzione dei percorsi di Formazione Iniziale e Tirocinio (FIT) per l'anno accademico 2017/2018, che trovano esatta correlazione tra i costi alla voce "altri oneri diversi di gestione";
- per € 40.000,00, alle tasse per corsi singoli;
- per € 8.400,00, alle tasse per i "Test On Line CISIA (TOLC)".

Le previsioni relative ai proventi derivanti dalle indennità di mora, si basano, fondamentalmente, sul dato storico al 31 dicembre 2017, e sono pari a € 90.000,00.

Le previsioni relative ai proventi derivanti dalle tasse per preimmatricolazioni si basano, fondamentalmente, sul dato storico al 31 dicembre 2017, e sono pari a € 20.000,00.

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.

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

CA.05.50	PROVENTI PROPRI	€ 7.528.400,00
CA.05.50.01	PROVENTI DA ENTRATE CONTRIBUTIVE	€ 5.028.400,00
CA.05.50.01.01	Tasse e contributi corsi di laurea	€ 4.500.000,00
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	€ 418.400,00
CA.05.50.01.05	Indennità di mora	€ 90.000,00
CA.05.50.01.06	Tasse preiscrizione	€ 20.000,00
CA.05.50.02	RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	€ 2.500.000,00
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 Amministrazioni centrali	€ 0,00
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

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

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 **€ 22.845.168,74**.

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 2018, stimata in € 22.845.168,74, è pari all'assegnazione provvisoria, ad oggi, del Finanziamento Ordinario per l'anno 2017 (Decreto Ministeriale 9 agosto 2017, n. 610) e a quanto stabilito dalla vigente normativa.

La seguente tabella evidenzia gli importi previsti per il 2018:

FFO PREVISIONE 2018	Interventi	IMPORTI PREVISTI 2018
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)	€ 14.758.382,00
	comma 1, lett. b) - personale ex ETI	€ 417.218,74
	comma 1, lett. c)	
	comma 1, lett. d)	
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)		€ 5.453.262,00
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)		€ 126.992,00
Art. 5 - Incentivi per chiamate dirette ai sensi della Legge 230/2005 e di docenti esterni all'ateneo	a. a) 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'art. 1, comma 9, della legge 4 novembre 2005, n. 230 e successive modificazioni. Sono escluse dal presente intervento le chiamate per "chiara fama"	
	b. b) assunzione di ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240 non già in servizio nell'ateneo ai sensi dell'articolo 18, comma 4 della legge 30 dicembre 2010, n. 240	
	c. c) assunzioni di professori non già appartenenti ai ruoli dell'ateneo ai sensi dell'articolo 18, comma 4, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 e secondo le procedure di cui all'articolo 18, comma 1 della medesima legge	
	d. d) trasferimento di ricercatori a tempo indeterminato secondo le procedure di cui all'articolo 3 della legge 3 luglio 1998, n. 210	
Art. 6 - Programma per giovani ricercatori "Rita Levi Montalcini"		
Art. 7 - Consorzi interuniversitari e gestione rete GARR		
Art. 8 - 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 3	€ 447.266,00
	b) a. per il Fondo per il sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti; tale importo è integrato con le ulteriori risorse, relative all'anno 2014, da recuperare a valere sull'assegnazione della quota base dell'FFO ai sensi dell'art. 4 del D.M. 976 del 29 dicembre 2014	€ 162.000,00
	b) b. per le finalità di cui all'art. 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	

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

	c) sono destinati a interventi di sostegno agli studenti diversamente abili di cui alla legge 28 gennaio 1999, n. 17 e agli studenti con disturbi specifici dell'apprendimento di cui alla legge 8 ottobre 2010, n.170, secondo i criteri riportati nell'allegato 4	
	d) per le finalità di cui all'art.1, commi 265 e 266, della legge 11 dicembre 2016, n. 232, da ripartire tra le università statali, per l'anno 2017, a compensazione del minore gettito da contribuzione studentesca, in proporzione al numero degli studenti dell'a.a. 2016/17 esonerati dal pagamento di ogni contribuzione studentesca ai sensi dell'articolo 9 del decreto legislativo 29 marzo 2012, n. 68, moltiplicati per il costo standard di ateneo per studente in corso	€ 296.512,00
	<b>Articolo 9, comma 1:</b>	
	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 Interministeriale (MIUR - MEF) n. 242 del 8 aprile 2016	€ 1.031.462,00
	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) secondo le modalità definite dal Decreto Ministeriale 18 febbraio 2016, n. 78 e, con riferimento all'Università di Trento, dal Decreto Ministeriale n. 289 del 29 aprile 2016	
	c) per la chiamata di professori di seconda fascia, secondo le procedure di cui agli articoli 18 e 24, comma 6, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 relativi al consolidamento del piano straordinario per le chiamate di professori di seconda fascia finanziate negli esercizi finanziari 2011 - 2012 - 2013	
	d) per il reclutamento di ricercatori ai sensi dell'articolo 24, comma 3, lettera b), della legge 30 dicembre 2010, n. 240, ai sensi dell'art. 1, comma 348, della legge 23 dicembre 2014, n. 147 (legge di stabilità 2015) sulla base delle modalità definite con il Decreto Interministeriale (MIUR - MEF) 10 dicembre 2015, n. 924	
Art. 9 - Interventi previsti da disposizioni legislative in vigore	e) per la quota dell'anno 2017 riferita alla Programmazione triennale delle Università 2016 - 2018, secondo quanto previsto dal Decreto Ministeriale n. 635 dell'8 agosto 2016 (D.M. del 12 maggio 2017, n. 264)	€ 143.163,00
	f) per le finalità di cui all'art. 1, commi da 295 a 302 della legge 11 dicembre 2016, n. 232 destinato a incentivare l'attività base di ricerca dei professori di seconda fascia e dei ricercatori in servizio a tempo pieno nelle università statali; le eventuali risorse non attribuite per mancanza di un numero sufficiente di destinatari, sono ripartite tra tutte le Università statali a valere sulla quota base del fondo di finanziamento ordinario	
	g) per gli oneri connessi al funzionamento delle commissioni per l'abilitazione scientifica nazionale	
	h) ad integrazione dell'indennità corrisposta dall'INPS, ai sensi dell'articolo 5, del decreto Ministero del lavoro e della previdenza sociale 12 luglio 2007, pubblicato sulla G.U. n. 247 del 23 ottobre 2007, nel periodo di astensione obbligatoria per maternità degli assegnisti di ricerca. L'integrazione verrà disposta agli atenei proporzionalmente al numero di assegniste di ricerca in servizio al 1/1/2017. Eventuali quote assegnate non utilizzate sono destinate dagli Atenei per le finalità di cui all'articolo 8, lettera a)	€ 7.089,00
	<b>Articolo 9, comma 2</b> "Ai sensi di quanto previsto dall'art. 1, comma 212, della L. 28 dicembre 2015, n. 208, la quota parte delle risorse di cui all'art. 1 comma 207, della stessa legge eventualmente non utilizzata per le finalità di cui ai commi da 207 a 211, confluisce nell'esercizio finanziario 2017 nel Fondo per il finanziamento ordinario e viene destinata alle Università secondo quanto indicato con successivo Decreto Ministeriale"	
Art. 10 - Ulteriori interventi		€ 1.822,00
	<b>Assegnazione prevista per il 2018 al netto dei recuperi</b>	<b>€ 22.845.168,74</b>

La previsione del Fondo di Finanziamento Ordinario di € 22.845.168,74 è rappresentata al netto dei versamenti al Bilancio dello Stato, tenuto conto di quanto disposto dall'articolo 1, comma 303, Legge 11



dicembre 2016, n. 232 (Legge di Stabilità 2017) che, tra l'altro, fa venir meno, per le Università, i limiti di spesa per missioni e per le attività di formazione.

La previsione 2018 dei contributi da altri Ministeri, complessivamente pari a € 81.532,25, è relativa:

- per € 15.000,00, al finanziamento derivante dalle scelte effettuate dai contribuenti, nella dichiarazione dei redditi dell'anno 2016, per il 5 per mille a favore dell'Università degli Studi del Sannio;
- per € 34.845,20, all'accordo con il Ministero dell'Economia e delle Finanze per il rimborso degli oneri stipendiali della Dottoressa Paola Sorgente, in servizio di ruolo presso l'Università degli Studi del Sannio ma, temporaneamente, in posizione di comando presso il predetto ente.
- per € 31.687,05, all'accordo con il Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali per il rimborso degli oneri stipendiali della Dottoressa Monica Del Gaudio, in servizio di ruolo presso l'Università degli Studi del Sannio ma, temporaneamente, in posizione di comando presso il predetto ente.

La previsione 2018 dei contributi da altre Università, pari ad € 47.300,00, è relativa all' "Accordo Consortia ASPE VI" per l'anno accademico 2018/2019 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:

- € 41.800,00, assegnazione fondi mobilità Studenti BET FOR JOBS a.a. 2018/2019, come da Accordo "Consortia BET FOR JOBS", da stipulare nel 2018. La previsione si basa sull'assegnazione dell'a.a. 2017/18, con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 5.500,00, assegnazione fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità placement "Erasmus+ 2018/19". La previsione si basa sull'assegnazione 2017/18, con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%.

La previsione 2018 dei contributi dall'Unione Europea, pari a € 138.176,50, 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 2018/2019. Il dettaglio delle azioni, che trovano la loro esatta correlazione tra le voci di costo d'esercizio, è esposto come segue:

- € 52.173,00, assegnazione fondi mobilità studenti per studio a.a. 2018/2019 il cui Accordo Finanziario si stipulerà nel 2018. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 13.013,00, assegnazione fondi mobilità studenti per "Traineeship" a.a. 2018/2019 il cui Accordo Finanziario si stipulerà nel 2018. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 34.903,00, assegnazione fondi per mobilità "Staff Teaching" a.a. 2018/2019 come da Accordo Finanziario che sarà sottoscritto nel 2018. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 4.592,50, assegnazione fondi mobilità "Staff per formazione" 2018/2019 come da accordo finanziario che sarà sottoscritto nel 2018. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;

- € 33.495,00, assegnazione fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità Erasmus + 2018/2019. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%.

Le seguenti tabelle riepilogano contabilmente, sia lato proventi che lato costi, le previsioni per l'anno accademico 2018/2019 relative al Programma "ERASMUS+", al "BET for Jobs" e al "Contributo integrativo di Ateneo":

Previsioni 2018 (Proventi)				
Voce COAN	Descrizione voce COAN	Programma ERASMUS+ - a.a. 2018/2019	BET for Jobs - a.a. 2018/2019	TOTALE
CA.05.51.04.05	Contributi diversi da altre università		€ 47.300,00	€ 47.300,00
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla UE	€ 138.176,50		€ 138.176,50

Previsioni 2018 (Costi)					
Voce COAN	Descrizione voce COAN	Programma ERASMUS+ - a.a. 2018/2019	BET for Jobs - a.a. 2018/2019	Contributo integrativo di ateneo a.a. 2018/2019	TOTALE
CA.04.43.18.09	Mobilità docenti - scambi culturali	€ 34.903,00		€ 35.200,00	€ 70.103,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	€ 4.592,50		€ 6.050,00	€ 10.642,50
CA.04.46.03.06	Altri oneri diversi di gestione	€ 33.495,00	€ 5.500,00	€ 18.700,00	€ 57.695,00
CA.04.46.05.07	Borse di studio ERASMUS - integrazione Ateneo			€ 56.100,00	€ 56.100,00
CA.04.46.05.08	Borse di studio SOCRATES/ERASMUS	€ 65.186,00			€ 65.186,00
CA.04.46.05.10	Borse di studio ERASMUS PLACEMENT		€ 41.800,00		€ 41.800,00
		€ 138.176,50	€ 47.300,00	€ 116.050,00	€ 301.526,50

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

CA.05.51	CONTRIBUTI	€ 23.112.177,49
CA.05.51.01	CONTRIBUTI DA PARTE DEL MIUR	€ 22.845.168,74
CA.05.51.01.01	Contributo Ordinario di Funzionamento	€ 22.683.168,74
CA.05.51.01.02	Assegnazione per l'assistenza, l'integrazione sociale e i diritti delle persone diversamente abili	€ 0,00
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	€ 0,00
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 sostegno giovani DM 976/2014	€ 162.000,00
CA.05.51.01.12	Assegnazione Programmazione Triennale	€ 0,00
CA.05.51.01.13	Accordi di programma	€ 0,00
CA.05.51.01.14	Assegnazione borse di studio post laurea	€ 0,00
CA.05.51.01.15	Assegnazioni diverse a favore della ricerca	€ 0,00
CA.05.51.02	CONTRIBUTI DA ALTRI MINISTERI	€ 81.532,25

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

CA.05.51.02.01	Contributi diversi da altri ministeri	€ 81.532,25
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	€ 47.300,00
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	€ 47.300,00
CA.05.51.05	ALTRI CONTRIBUTI DA U.E. E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	€ 138.176,50
CA.05.51.05.01	Contributi diversi dalla UE	€ 138.176,50
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 2018 di **€ 229.859,68** e sono relativi:

- per € 5.000,00, al contributo studentesco per il rilascio di diplomi e pergamene;
- per € 65.500,00, ai proventi diversi derivanti dal "Canone Distributori Automatici", di cui al Decreto Rettorale del 14 luglio 2016, n. 658;
- per € 140.690,82, ad altri recuperi, di cui:
  - € 4.048,76, derivanti dal recupero dalle strutture dipartimentali dei versamenti al Bilancio dello Stato effettuati dall'Amministrazione Centrale anche per loro conto (DEMM € 1.100,00; DING € 1.297,52; DST € 1.651,24);
  - € 30.000,00, derivanti dai rimborsi per espletamento gare;
  - € 30.000,00, derivanti dai rimborsi di spese legali da compagnie assicuratrici e da altri soggetti;
  - € 51.652,37, derivanti dal recupero dal Dipartimento di Ingegneria della seconda annualità di n. 4 borse di studio per la frequenza del Corso di Dottorato di Ricerca in "Tecnologie della Informazione per la Ingegneria", XXXII e XXXIII Ciclo, finanziate dal predetto Dipartimento;
  - per € 24.989,69, relativi al recupero del 10% delle spese di personale rendicontate, nel periodo compreso tra il 1 gennaio 2017 e il 31 ottobre 2017, nell'ambito di progetti finanziati con risorse a carico del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) e del Fondo di Rotazione, di derivazione europea, calcolato a seguito delle delibere assunte, rispettivamente, dal Senato Accademico nella seduta del 14 giugno 2016 e dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 giugno 2016, che hanno stabilito il

"...parziale ristoro delle spese generali sostenute dall'ateneo nell'ambito di progetti di ricerca ...", fissando nella misura del 10% il predetto valore di ristoro;

- € 10.668,86, derivanti da affitti attivi per:
  - 4.000,00, locazione del terzo piano palazzo "Ex Poste" al "Cerict scrI" - pagamento in due rate (D.R. del 14.07.2016, n. 663);
  - 3.000,00, locazione del terzo piano palazzo "Ex Poste" a "Top In scrI" - pagamento in due rate (D.R. del 07.05.2013, n. 545);
  - 3.668,86, locazione al secondo piano di palazzo "San Domenico" a "Mantid Srl" - D.R. 362/2017 e 433/2017.

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

CA.05.54	ALTRI PROVENTI	€ 229.859,68
CA.05.54.01	PROVENTI DIVERSI (PUBBLICI / PRIVATI)	€ 78.500,00
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	€ 65.500,00
CA.05.54.01.07	Proventi iscriz.ne convegni,seminari ecc	€ 0,00
CA.05.54.02	PROVENTI DA RECUPERI	€ 140.690,82
CA.05.54.02.01	Altri recuperi	€ 140.690,82
CA.05.54.03	PROVENTI IMMOBILIARI	€ 10.668,86
CA.05.54.03.01	Affitti attivi	€ 10.668,86
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 € 2.500.000,00. Il predetto importo trova esatta correlazione nel *budget* dei costi per attività 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 ATTIVITÀ C/TERZI	€ 2.500.000,00
CA.05.55.01	PROVENTI CONTRATTI DI RICERCA, CONSULENZA, CONVENZIONI DI RICERCA C/TERZI	€ 2.500.000,00
CA.05.55.01.01	Contratti di ricerca, consulenza, convenzioni di ricerca c/terzi	€ 2.500.000,00

**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 2018, una previsione complessiva di **€ 321.901,58**. Fondamentalmente, i predetti oneri sono relativi:

- per € 45.197,69, ad acquisti di cancelleria e materiali di consumo ed, in particolare, per € 30.000,00, alla fornitura di carta e materiali di cancelleria e di consumo per stampanti per le esigenze dell'Amministrazione Centrale, per € 5.197,69, alla fornitura di carta per il primo semestre 2018 (contratto in essere - D.R. del 20.06.2017, n. 517), per € 10.000,00 alla fornitura di materiale tipografico per le esigenze dell'Amministrazione Centrale;
- per € 6.400,00, a libri, riviste e giornali (spesati nell'anno) ed, in particolare, per € 6.000,00 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 € 264.963,89, all'acquisto banche dati *on line* e su CD Rom e nello specifico:
  - € 7.000,00, contratto per fornitura Banche dati Leggi di Italia all'editore;
  - € 16.620,93, contratto CRUI-Wiley 2016-2019 - Decreto Rettorale del 13.07.2016, n. 654;
  - € 9.451,98, contratto CRUI- Elsevier per acquisto Scopus 2014-2018 - Decreto Rettorale del 28 marzo 2014, n. 335;
  - € 14.627,41, contratto CRUI -Thomson Reuters per Acquisto WOS e JCR 2015-2019 (D.R. del 27.03.2015, n. 311) - importo presunto calcolato al tasso di cambio Dollaro/Euro del 14.09.2017;
  - € 116.202,27, contratto CRUI - Elsevier "Science Direct";
  - € 5.339,90, contratto CRUI-Ithaka per Jstor 2016-2018 (D.R. del 9.05.2016, n. 476) - importo presunto calcolato al tasso di cambio Dollaro/Euro del 14.09.2017;
  - € 9.760,00, affidamento diretto Ex Libris Italy per discovery primo 2016-2018 (D.R. del 25.10.2016, n. 937);
  - € 1.152,90, contratto CRUI-Nature Publishing Group "Scientific American";
  - € 45.611,72, contratto CRUI-IEEE 2016-2018 (D.R. del 13.11.2015, n. 955) importo presunto calcolato al tasso di cambio Dollaro/Euro del 14.09.2017;
  - € 29.192,21, contratto CRUI-EBSCO 2017-2019 (D.R. del 8.05.2017, n. 384) - importo presunto calcolato al tasso di cambio Dollaro/Euro del 14.09.2017;
  - € 7.686,57, contratto CRUI-ACM;
  - € 2.318,00, affidamento diretto Ex Libris Italy per istanza SFX 2016-2018 (D.R. del 25.10.2016, n. 937).

- 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	€ 321.901,58
CA.04.40.01	ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO	€ 45.197,69
CA.04.40.01.01	Cancelleria e altri materiali di consumo	€ 45.197,69
CA.04.40.01.02	Materiali di consumo per laboratori	€ 0,00
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	€ 271.363,89
CA.04.40.03.01	Acquisto libri, riviste e giornali	€ 271.363,89
CA.04.40.03.01.01	Libri, riviste e giornali (spesati nell'anno)	€ 6.400,00
CA.04.40.03.01.02	Riviste biblioteca formato elettronico	€ 0,00
CA.04.40.03.01.03	Acquisto banche dati on line e su Cd Rom	€ 264.963,89
CA.04.40.03.01.04	Riviste biblioteca	€ 0,00
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 2018, una previsione complessiva di **€ 2.845.819,23**.

Fondamentalmente, i predetti oneri sono relativi:

- per € 407.081,72, ad oneri per servizi di manutenzione e riparazioni e nello specifico:
  - € 15.000,00, manutenzione dei sistemi telematici;
  - € 195.539,64, manutenzione ordinaria impianti;
  - € 38.742,08, manutenzione ordinaria impianti (estensione);
  - € 125.000,00, manutenzione ordinaria edile (gara da farsi e da aggiudicare con decorrenza 1° luglio 2018);
  - € 25.000,00, manutenzione ordinaria edile (da gennaio a giugno 2018);
  - € 4.000,00, manutenzione mezzi di trasporto;
  - € 3.800,00, manutenzione attrezzature, macchine di ufficio e arredi.
- per € 5.367,44, ad 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");

- € 1.927,80, 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 € 35.000,00, relativi all'organizzazione di convegni di ateneo e stampa atti, nonché spese che saranno sostenute per ospitalità di delegazioni straniere;
- per € 141.650,00, ad oneri per servizi tecnici e nello specifico:
  - € 63.500,00, spese di vigilanza (proroga tecnica D.R. del 14.07.2016, n. 665) per il periodo 01.01.2018-30.06.2018 (compresa estensione Ex Enel);
  - € 63.500,00, spese di vigilanza per il periodo 01.07.2018-31.12.2018 (importo a base di gara portierato);
  - € 12.000,00, spese di vigilanza straordinaria;
  - € 2.500,00, relativi alla consulenza di un esperto qualificato in radioprotezione;
  - € 150,00, altre spese per servizi tecnici e, in particolare, all'onere di iscrizione annuale all'Ordine degli Architetti, Pianificatori, Paesaggisti e Conservatori di Napoli e provincia del Responsabile dell'Unità Organizzativa "Programmazione Edilizia";
- per € 610.166,00, ad oneri per servizi in appalto e nello specifico:
  - € 500.000,00, spese di pulizia per l'anno 2018;
  - € 35.000,00, estensione contratto di pulizia per le esigenze del complesso immobiliare denominato "Ex Enel" al netto della riduzione del contratto per la dismissione dell'utilizzo di alcuni immobili immobili;
  - € 10.000,00, servizi di pulizia straordinaria;
  - € 25.000, licenze Microsoft Campus;
  - € 20.000, ulteriori licenze e realizzazione cablaggi e reti di collegamento;
  - € 3.660,00, servizio di implementazione e gestione del sistema informativo statistico per la valutazione della didattica da parte degli studenti frequentanti (D.D. del 19.10.2017, n. 807);
  - € 6.100,00, gestione servizio di cassa periodo 01.01.2018-30.06.2018 (D.D. del 29.06.2017, n. 553);
  - € 6.100,00, gestione servizio di cassa periodo 01.07.2018-31.12.2018 (importo presunto a base di gara);
  - € 2.806,00, canone annuale per servizio di attivazione e mantenimento della soluzione applicativa per la gestione delle segnalazioni interne "Whistleblowing" (D.D. del 11.10.2017, n. 767);
  - € 1.500,00, abbonamento al software per la gestione del contratto informatico per la gestione degli atti contrattuali;
- per € 692.500,00, ai costi della forza motrice, del consumo di acqua e dei combustibili e nello specifico:
  - € 500.000,00, relativi alla fornitura di energia elettrica, comprensivo delle esigenze del complesso immobiliare denominato "Ex Enel";
  - € 140.000,00, relativi ai combustibili per riscaldamento, comprensivo delle esigenze del complesso immobiliare denominato "Ex Enel";

- € 42.500,00, relativi all'acqua, comprensivo delle esigenze del complesso immobiliare denominato "Ex Enel";
- € 10.000,00, relativi alla benzina e al gasolio per autotrazione;
- per € 215.823,50, ad oneri per servizi generali e nello specifico:
  - € 113.823,50, premi di assicurazione (€ 57.823,50, proroga semestrale aprile-ottobre 2018, € 28.500,00, premi di assicurazione vari relativamente ai mesi di novembre e dicembre 2018, € 25.000,00, regolazione assicurazioni anno 2018, € 2.500,00: polizza RCA autoveicoli);
  - € 15.000,00, relativi alle spese postali e telegrafiche e, in particolare, alla macchina affrancatrice e alle spedizioni mediante modalità differenti;
  - € 15.000,00, relativi a spese per telefonia fissa;
  - € 7.000,00, relativi a spese per telefonia mobile;
  - € 5.000,00, relativi a canoni per trasmissione dati;
  - € 25.000,00, relativi a spese di trasporto e facchinaggio, in particolare per le esigenze di trasloco del Dipartimento di Scienze e Tecnologie;
  - € 35.000,00, relativi ad altre spese per servizi generali e, in particolare, a oneri connessi alle attività di negoziazione e di gestione contratti CRUI (€ 5.000,00), e alle attività di gestione di appalti per conto dell'Ateneo da parte del Provveditorato per le Opere Pubbliche (€ 30.000,00);
- per € 189.900,00, ad oneri per consulenze legali, tecniche e amministrative e nello specifico:
  - € 39.000,00, relativi a consulenze tecniche e, in particolare, ai contratti per gli addetti al servizio di prevenzione n. 345, n. 346 e n. 347 del 1° gennaio 2015 (€ 9.000,00), al contratto per il responsabile del servizio di prevenzione dell'Ateneo (€ 20.000,00), e alle esigenze dell'Unità Organizzativa "Affari Legali e Contrattuali" per contenziosi *in itinere* (€ 10.000,00);
  - € 15.000,00, relativi a consulenze mediche e, in particolare, al contratto relativo all'affidamento dell'incarico di medico competente;
  - € 9.180,00, relativi all'incarico di "Portavoce del Rettore" dell'Università degli Studi del Sannio, come da D.R. del 03 novembre 2016, n. 955;
  - € 51.720,00, relativi a consulenze legali, amministrative, certificazione, e, in particolare, eventuali consulenze a supporto della Direzione Generale (€ 20.000,00), incarico di consulenza legale periodo 01.01.2018-16.06.2018 (D.R. del 08.06.2017, n. 485 - € 10.573,35), incarico di consulenza legale periodo 17.06.2018-31.12.2018 (€ 21.146,65);
  - € 45.000,00, relativi a spese legali e notarili per contenziosi;
  - € 30.000,00, relativi a oneri per soccombenze legali e giudiziarie per contenziosi;
- per € 537.510,57, ad oneri per prestazioni e servizi da terzi e nello specifico:
  - € 6.100,00, canone annuale (D.R. del 29.11.2016, n. 1177) per il servizio di riscossione tasse universitarie mediante Pago PA;
  - € 531.410,57, 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), ai servizi professionali per l'avviamento e per i canoni relativi agli applicativi per la segreteria studenti e per il protocollo (€ 160.000,00), ai servizi per l'affidamento del sistema di gestione documentale e conservazione (€ 30.000,00), al canone per il *software* della rilevazione delle presenze (€ 10.000,00), servizi di rete (€ 20.000,00); alla convenzione CINECA-UGOV (€ 223.615,02), alla convenzione CINECA-IRIS 2017-2019 (€ 20.618,00); alla convenzione CISIA-TIP di cui al Decreto Rettorale del 31.05.2016, n. 547 (€18.277,55), alla convenzione CISIA-TOLC di cui al D.R. del 18.02.2015, n. 173 (€ 3.900,00), e a pubblicazioni ed inserzioni per gare e concorsi (€ 30.000,00);

- 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	€ 2.854.999,23
CA.04.41.01	ONERI SERVIZI MANUTENZIONI E RIPARAZIONI	€ 407.081,72
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	€ 4.000,00
CA.04.41.01.04	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	€ 3.800,00
CA.04.41.01.05	Manutenzione software	€ 0,00
CA.04.41.01.06	Altre manutenzioni di immobili	€ 0,00
CA.04.41.01.07	Manutenzione ordinaria e riparazione impianti	€ 399.281,72
CA.04.41.01.08	Manutenzione ordinaria aree verdi	€ 0,00
CA.04.41.02	ONERI SERVIZI COMMERCIALI	€ 5.367,44
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	€ 1.927,80
CA.04.41.03	ORGANIZZAZIONE DI MANIFESTAZIONI E CONVEGNI	€ 35.000,00
CA.04.41.03.01	Spese per convegni	€ 35.000,00
CA.04.41.03.01.01	Spese per convegni	€ 35.000,00
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	€ 141.650,00
CA.04.41.04.01	Servizi di vigilanza	€ 139.000,00
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	€ 2.650,00
CA.04.41.05	ONERI SERVIZI IN APPALTO	€ 610.166,00
CA.04.41.05.01	Appalto servizio pulizia locali	€ 545.000,00
CA.04.41.05.02	Appalto smaltimento rifiuti speciali	€ 0,00
CA.04.41.05.03	Appalto servizio calore	€ 0,00
CA.04.41.05.04	Altri servizi in appalto	€ 65.166,00
CA.04.41.06	FORZA MOTRICE, CONSUMO ACQUA E COMBUSTIBILI	€ 692.500,00
CA.04.41.06.01	Energia elettrica	€ 500.000,00
CA.04.41.06.02	Combustibili per riscaldamento	€ 140.000,00
CA.04.41.06.03	Acqua	€ 42.500,00
CA.04.41.06.04	Benzina e gasolio per autotrazione	€ 10.000,00
CA.04.41.06.05	Utenze varie	€ 0,00
CA.04.41.07	ONERI SERVIZI GENERALI	€ 215.823,50

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

CA.04.41.07.01	Premi di assicurazione	€ 113.823,50
CA.04.41.07.02	Spese postali e telegrafiche	€ 15.000,00
CA.04.41.07.03	Canoni Rai-TV	€ 0,00
CA.04.41.07.04	Spese per telefonia fissa	€ 15.000,00
CA.04.41.07.05	Spese per telefonia mobile	€ 7.000,00
CA.04.41.07.06	Canoni trasmissione dati	€ 5.000,00
CA.04.41.07.07	Trasporti, facchinaggi e competenze spedizionieri	€ 25.000,00
CA.04.41.07.08	Altre spese per servizi generali	€ 35.000,00
CA.04.41.07.09	Canone licenza d'uso annuale	€ 0,00
<b>CA.04.41.08</b>	<b>CONSULENZE LEGALI, TECNICHE E AMMINISTRATIVE</b>	<b>€ 189.900,00</b>
CA.04.41.08.01	Consulenze tecniche	€ 39.000,00
CA.04.41.08.02	Consulenze mediche	€ 15.000,00
CA.04.41.08.03	Consulenze legali, amministrative, certificazione	€ 60.900,00
CA.04.41.08.04	Spese legali e notarili	€ 45.000,00
CA.04.41.08.05	Oneri per soccombenze legali e giudiziarie	€ 30.000,00
<b>CA.04.41.09</b>	<b>ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI</b>	<b>€ 537.510,57</b>
CA.04.41.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	€ 0,00
CA.04.41.09.02	Servizio MAV	€ 6.100,00
CA.04.41.09.03	Altre prestazioni e servizi da terzi	€ 531.410,57
CA.04.41.09.04	Spese correnti per brevetti	€ 0,00
CA.04.41.09.05	Servizio di prestito interbibliotecario e riproduzione di materiale bibliografico	€ 0,00
<b>CA.04.41.10</b>	<b>ONERI PER PRESTAZIONI DA PERSONALE ESTERNO</b>	<b>€ 20.000,00</b>
<b>CA.04.41.10.01</b>	<b>Co.co.co. di tipo gestionale</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>CA.04.41.10.02</b>	<b>Prestazioni di lavoro autonomo</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>CA.04.41.10.03</b>	<b>Mobilità docenti italiani e stranieri DM 13/2001</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>CA.04.41.10.04</b>	<b>Contratti di supporto alla didattica</b>	<b>€ 20.000,00</b>
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
<b>CA.04.41.10.05</b>	<b>Altre prestazioni da personale esterno</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>CA.04.41.10.06</b>	<b>Lavoro occasionale accessorio</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.41.10.06.01	Lavoro occasionale accessorio-acquisto voucher	€ 0,00
<b>CA.04.41.10.07</b>	<b>Co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca</b>	<b>€ 0,00</b>
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 ricerca	€ 0,00
CA.04.41.10.07.03	Oneri IRAP su co.co.co. scientifiche e di supporto alla ricerca	€ 0,00
<b>CA.04.41.10.08</b>	<b>Collaborazioni esterne scientifiche di tipo occasionale</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>CA.04.41.10.09</b>	<b>Altre prestazioni per servizi scientifici</b>	<b>€ 0,00</b>
CA.04.41.10.09.01	Altre prestazioni per servizi scientifici	€ 0,00
<b>CA.04.41.10.10</b>	<b>Rimborsi spese di missione - trasferta</b>	<b>€ 0,00</b>
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 2018, una previsione di € **18.031,68**. Essi sono relativi al noleggio di fotocopiatrici, come da convenzione Consip di cui al D.D. del 23.06.2015, n. 579 (€ 3.466,75), al noleggio fotocopiatrici, come da convenzione Consip di cui al D.R. del 15.07.2016, n. 682 (€ 13.064,93), al noleggio fotocopiatrice presso il complesso immobiliare denominato "San Vittorino", per le esigenze dell'U.O. "Personale Docente e Ricercatore" (€ 1.500,00);

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

CA.04.42	ONERI PER GODIMENTO BENI DI TERZI	€ 18.031,68
CA.04.42.01	ONERI PER LOCAZIONI	€ 18.031,68
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	€ 18.031,68
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 2018 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**:

CA.04.43	ONERI PER IL PERSONALE	€ 22.881.681,74
CA.04.43.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	€ 14.458.016,73
CA.04.43.01.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI PERS.LE DOCENTE TEMPO INDETERMINATO	€ 14.458.016,73
CA.04.43.01.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi al personale docente e ricercatore	€ 10.542.368,48
CA.04.43.01.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi personale docente e ricercatore	€ 2.513.657,72
CA.04.43.01.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi personale docente e ricercatore	€ 1.401.990,53
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	€ 0,00

	terzi	
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	€ 5.650.656,70
CA.04.43.03.01	ONERI PER ASSEGNI FISSI AI DIRIGENTI E PERS.LE TECNICO AMMINISTRATIVO TEMPO INDETERMINATO	€ 5.650.656,70
CA.04.43.03.01.01	Stipendi ed altri assegni fissi ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 4.072.144,06
CA.04.43.03.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 1.255.297,86
CA.04.43.03.01.03	Oneri IRAP su assegni fissi dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 323.214,78
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	€ 42.884,47
CA.04.43.04.01	ONERI COLLABORATORI ED ESPERTI LINGUISTICI A TEMPO INDETERMINATO	€ 42.884,47
CA.04.43.04.01.01	Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	€ 31.096,24
CA.04.43.04.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni collaboratori linguistici a tempo indeterminato	€ 9.177,50
CA.04.43.04.01.03	Oneri IRAP su retribuzioni collaboratori linguistici a tempo indeterminato	€ 2.610,73
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 linguistici a tempo indeterminato	€ 0,00
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	€ 26.540,00
CA.04.43.05.01	Oneri per altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	€ 26.540,00
CA.04.43.05.01.01	Altre competenze ai dirigenti e al personale tecnico amministrativo	€ 20.000,00
CA.04.43.05.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 4.840,00
CA.04.43.05.01.03	Oneri IRAP su altre competenze ai dirigenti e personale tecnico-amministrativo	€ 1.700,00
CA.04.43.05.02	Oneri per competenze personale tecnico amministrativo per prestazioni conto	€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

	terzi	
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	€ 1.286.986,52
CA.04.43.08.01	ONERI PER SUPPLENZE DEL PERSONALE DOCENTE	€ 600.000,00
CA.04.43.08.01.01	Supplenze personale docente	€ 452.147,71
CA.04.43.08.01.02	Oneri previdenziali a carico Ente su supplenze personale docente	€ 109.419,74
CA.04.43.08.01.03	Oneri IRAP su supplenze personale docente	€ 38.432,55
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	€ 197.573,10
CA.04.43.08.03.01	Assegni di ricerca	€ 160.863,95
CA.04.43.08.03.02	Oneri previdenziali a carico Ente su assegni di ricerca	€ 36.709,15
CA.04.43.08.04	ONERI PER RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	€ 489.413,42
CA.04.43.08.04.01	Ricercatori a tempo determinato	€ 352.942,99
CA.04.43.08.04.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	€ 106.470,31
CA.04.43.08.04.03	Oneri IRAP su retribuzioni ricercatori a tempo determinato	€ 30.000,12
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	€ 228.247,39
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	€ 228.247,39
CA.04.43.09.02.01	Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 162.420,62
CA.04.43.09.02.02	Oneri previdenziali a carico Ente su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 52.021,02
CA.04.43.09.02.03	Oneri IRAP su retribuzioni Direttore e dirigenti a tempo determinato	€ 13.805,75

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

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 AMMINISTRATIVO TEMPO DETERMINATO	€ 0,00
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.04.43.15	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	€ 733.674,43
CA.04.43.15.01	TRATTAMENTO ACCESSORIO PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	€ 733.674,43
CA.04.43.15.01.01	Lavoro straordinario personale tecnico-amministrativo	€ 39.999,14
CA.04.43.15.01.02	Servizio buoni pasto	€ 250.279,98
CA.04.43.15.01.03	Trattamento accessorio cat. B/C/D	€ 232.373,42
CA.04.43.15.01.04	Retribuzione di posizione e di risultato della categoria EP	€ 39.350,16
CA.04.43.15.01.05	Indennità di posizione e risultato dirigenti	€ 50.225,27
CA.04.43.15.01.06	Oneri previdenziali a carico Ente su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo e ai dirigenti	€ 90.680,88
CA.04.43.15.01.07	Oneri IRAP su competenze accessorie al personale tecnico amministrativo e ai dirigenti	€ 30.765,58

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	€ 454.675,50
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	€ 20.000,00
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	€ 115.000,00
CA.04.43.18.06	Lezioni e tirocinio	€ 0,00
CA.04.43.18.07	Oneri per rimborsi e premi INAIL	€ 16.000,00
CA.04.43.18.08	Sussidi al personale	€ 130.430,00
CA.04.43.18.09	Mobilità docenti - scambi culturali	€ 70.103,00
CA.04.43.18.10	Rimborsi diversi al personale	€ 2.000,00
CA.04.43.18.11	Interventi formativi in materia di sicurezza sul posto di lavoro	€ 6.500,00
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	€ 9.000,00
CA.04.43.18.15	Formazione al personale	€ 55.642,50
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	€ 0,00
CA.04.43.19.01	Rimborsi personale comandato	€ 0,00
CA.04.43.19.02	Oneri IRAP personale comandato	€ 0,00

Gli **oneri per ammortamenti e svalutazioni** recano, per l'esercizio 2018, una previsione complessiva relativa ai soli ammortamenti di € **213.454,02**. Tale previsione comprende la quota di ammortamento per l'esercizio 2018 relativa ai beni acquistati con risorse proprie negli esercizi 2015, 2016 e 2017. Altresì, comprende la quota di ammortamento dell'anno 2018, relativa ai beni che presumibilmente verranno acquistati nel 2018 con l'utilizzo di risorse proprie (cfr risorse proprie "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 Rettorale del 18 dicembre 2014, numero 1200, che sono riportate nella tabella seguente:

Descrizione Categoria	Annualità	% Ammortamento
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
Costi di ampliamento	5	20,00%
Costi di sviluppo	5	20,00%
<b>DIRITTI DI BREVETTO INDUSTRIALE E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNO</b>		
Software (con diritto di sfruttamento)	5	20,00%
Brevetti	3	33,00%
<b>CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI</b>		
Concessioni	3	33,00%
Licenze d'uso	3	33,00%
Canone una tantum su licenze software	3	33,00%
<b>ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
Software (applicativo)	5	20,00%

Altre immobilizzazioni immateriali	5	20,00%
Costi di adeguamento beni non di proprietà	5	20,00%
Ripristino trasformazioni beni di terzi	5	20,00%
Nuove costruzioni su beni di terzi	5	20,00%
<b>TERRENI E FABBRICATI</b>		
Fabbricati urbani	33	3,00%
Fabbricati rurali	33	3,00%
Impianti sportivi	33	3,00%
Altri immobili	33	3,00%
Costruzioni leggere	33	3,00%
<b>MACCHINARI, ATTREZZATURE E IMPIANTI</b>		
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%
<b>MOBILI, ARREDI E MACCHINE D'UFFICIO</b>		
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%
<b>AUTOMEZZI ED ALTRI MEZZI DI TRASPORTO</b>		
Automezzi ed altri mezzi di trasporto	5	20,00%
<b>MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>		
Pubblicazioni università	1	100,00%
Volumi biblioteca	1	100,00%
<b>ALTRI BENI MOBILI</b>		
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 entro il 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 riepilogò le previsioni relative agli **oneri per ammortamenti e svalutazioni**:

CA.04.44	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	€ 213.454,02
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	€ 20,00
CA.04.44.04.01	Ammortamento concessioni	€ 20,00
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	€ 0,00
CA.04.44.05.01	Ammortamento software	€ 0,00



Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

CA.04.44.05.02	Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	€ 0,00
CA.04.44.06	AMMORTAMENTO MANUTENZIONI SU BENI DI TERZI	€ 0,00
CA.04.44.06.01	Ammortamento costi di adeguamento beni non di proprietà	€ 0,00
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	€ 78.063,12
CA.04.44.08.01	Ammortamento fabbricati urbani	€ 78.063,12
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	€ 120.323,56
CA.04.44.09.01	Ammortamento impianti specifici e macchinari	€ 1.207,80
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	€ 8.517,28
CA.04.44.09.04	Ammortamento impianti generici su beni di terzi	€ 0,00
CA.04.44.09.05	Ammortamento attrezzature informatiche	€ 80.824,84
CA.04.44.09.06	Ammortamento attrezzature didattiche	€ 9.453,82
CA.04.44.09.07	Ammortamento attrezzature tecnico-scientifiche	€ 20.026,68
CA.04.44.09.08	Ammortamento attrezzature elettromeccaniche ed elettroniche	€ 0,00
CA.04.44.09.09	Ammortamento attrezzatura generica e varia	€ 293,14
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	€ 15.008,59
CA.04.44.10.01	Ammortamento mobili e arredi	€ 14.802,71
CA.04.44.10.02	Ammortamento mobili e arredi aule	€ 123,04
CA.04.44.10.03	Ammortamento macchine ordinarie da ufficio	€ 82,84
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	€ 0,00
CA.04.44.11.01	Ammortamento automezzi ed altri mezzi di trasporto	€ 0,00
CA.04.44.12	AMMORTAMENTO MATERIALE BIBLIOGRAFICO	€ 0,00
CA.04.44.12.01	Ammortamento pubblicazioni	€ 0,00
CA.04.44.12.02	Ammortamento volumi biblioteca	€ 0,00
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	€ 38,75
CA.04.44.14.01	Ammortamento altri beni mobili	€ 38,75
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 2018 relativamente alle **rimanenze iniziali** in quanto trattasi di materiale di consumo di valore percentualmente irrilevante.

Gli **oneri e accantonamenti diversi** recano, per l'esercizio 2018, una previsione di **€ 3.725.138,19**. Fondamentalmente, i predetti oneri sono relativi:

- per € 24.989,69, all'accantonamento al Fondo Comune di Ateneo (risorse da attività conto terzi e progetti comunitari) al personale tecnico e amministrativo, relativo al recupero del 10% delle spese di personale rendicontate, nel periodo compreso tra il 1 gennaio 2017 e il 31 ottobre 2017, nell'ambito di progetti finanziati con risorse a carico del Fondo Europeo di Sviluppo Regionale (FESR) e del Fondo di Rotazione, di derivazione europea, calcolato a seguito delle delibere assunte, rispettivamente, dal Senato

Accademico nella seduta del 14 giugno 2016 e dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 15 giugno 2016, che hanno stabilito il "...parziale ristoro delle spese generali sostenute dall'ateneo nell'ambito di progetti di ricerca ...", fissando nella misura del 10% il predetto valore di ristoro;

- per € 138.683,93, a contributi e quote associative e nello specifico:
  - € 20.000,00, relativi alla quota associativa alla "CRUI";
  - € 300,00, relativi alla quota associativa al "Comitato Pari Opportunità";
  - € 10.000,00, 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";
  - € 3.000,00, relativi al contributo a "Futuro Remoto";
  - € 5.000,00, relativi al contributo all'Associazione "Stregati da Sophia";
  - € 50.000,00, relativi al contributo a "Biogem s.c.a.r.l." inerente la convenzione stipulata con le Università degli studi di Bari, di Foggia, di Napoli Federico II e del Sannio di Benevento per il corso di Laurea Magistrale in "Scienze e Tecnologie Genetiche", nell'ambito della classe delle lauree magistrali in "Biotecnologie mediche, veterinarie e farmaceutiche" (LM-9);
  - € 10.000,00, relativi all'Accordo "SIAE-CRUI";
  - € 5.164,56, relativi alla quota associativa al "Consorzio per la Ricerca Applicata in Agricoltura (CRAA)";
  - € 17.459,37, relativi al rinnovo delle adesioni al "Co.In.Fo." e al progetto "Procedamus";
  - € 2.000,00, relativi alla quota associativa "CODAU";
  - € 6.000,00, relativi al contributo al Progetto "Start Cup Campania 2018";
  - € 2.500,00, relativi alla quota associativa "Netval";
  - € 260,00, relativi alla quota associativa all'"Associazione Italiana dei Centri Linguistici Universitari (AICLU)";
- per € 797.426,00, ad altri oneri diversi di gestione e nello specifico:
  - € 1.000,00, relativi al fondo di funzionamento del Garante degli studenti;
  - € 400,00, relativi alla quota di costo per il "CUR" a carico dell'Università degli Studi del Sannio;
  - € 1.500,00, relativi alle esigenze istituzionali della Direzione Generale;
  - € 350.000,00, relativi ai trasferimenti ai Dipartimenti dei Fondi di Ricerca di Ateneo per le esigenze delle attività di ricerca del personale docente e ricercatore;
  - € 40.000,00, relativi ai trasferimenti ai Dipartimenti del 50% dei proventi derivanti dai Corsi singoli di insegnamento (€ 20.000,00) e dei proventi per le preimmatricolazioni (€ 20.000,00);
  - € 15.000,00, relativi a oneri diversi di gestione inerenti il fondo economale dell'Amministrazione Centrale;
  - € 81.831,00, 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 60 dottorandi per un importo individuale di € 1.363,85;

- € 33.495,00, relativi all'assegnazione dei fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità *Erasmus + 2018/2019*. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 5.500,00, relativi all'assegnazione dei fondi per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità *placement Erasmus + 2018/2019*. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%;
- € 18.700,00, relativi al contributo di Ateneo per la realizzazione di attività di supporto all'organizzazione (OS) della mobilità *Erasmus + 2018/2019*. La previsione si basa sull'assegnazione 2017/2018 con un incremento annuale delle mobilità pari al 10%.
- - 250.000,00, relativi ai costi connessi all'attivazione dei percorsi di Formazione Iniziale e Tirocinio (FIT) per l'anno accademico 2017/2018, che trovano esatta correlazione tra i proventi alla voce "*tasse e contributi vari*";
- per € 311.913,88, ad oneri per il funzionamento degli organi istituzionali e nello specifico:
  - € 27.645,24, relativi ai gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione;
  - € 36.284,40, relativi alle indennità al Collegio dei Revisori dei Conti;
  - € 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;
  - € 7.000,00, 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;
  - € 15.000,00, relativi ai rimborsi spese di trasferta agli Organi Accademici;
  - € 45.037,84, relativi ad altre spese per attività istituzionali;
- per € 1.572.994,17, ad oneri per borse di studio *post* laurea e nello specifico:
  - € 1.289.908,17, relativi ai borse di studio di dottorato ricerca, comprensivi degli oneri previdenziali e assistenziali;
  - € 56.100,00, relativi ai costi per la mobilità studenti per lo studio a.a. 2018/2019 (contributo a carico di ateneo);
  - € 65.186,00, relativi ai costi per mobilità studenti per studio a.a. 2018/2019 (€ 52.173,00), e alla mobilità studenti per *traineeship* a.a. 2018/2019 (€ 13.013,00);
  - € 120.000,00, relativi ai costi per sostegno dei giovani e per favorire la mobilità degli studenti previsto (Art. 1 D.M. 976/2014);
  - € 41.800,00, relativi ai costi per mobilità Studenti "*Erasmus+ BET for JOBS*" a.a.2018/2019;
- per € 30.000,00, relativi ad oneri per tutorato di cui all'articolo 2 "*Tutorato e attività didattiche integrative, propedeutiche e di recupero*" del Decreto Ministeriale 29 dicembre 2014, n. 976 "*Fondo per il sostegno dei giovani e favorire la mobilità degli studenti, ai sensi dell'art. 1 del Decreto Legge 9 maggio 2003 n. 105, convertito dalla legge 11 luglio 2003 n. 170*". La previsione si basa sui costi sostenuti in base all'assegnazione 2017 e la correlata previsione di provento è ricompresa in quella del Fondo per il Finanziamento Ordinario del 2018;

- per € 563.750,00, ad oneri per altri interventi a favore di studenti e nello specifico:
  - € 493.750,00, relativi ad oneri per altri interventi a favore di studenti e, in particolare, ai rimborsi di tasse, sopratasse e contributi a studenti dei corsi di laurea e laurea magistrale (€ 300.000,00), ai rimborsi tasse di iscrizione a Dottorato di Ricerca ed Esami di Stato (€ 10.000,00), alle attività sportive degli studenti (€ 20.000,00), alle collaborazioni *part-time* degli studenti ai sensi dell'articolo 13 della Legge 2 dicembre 1991, n. 390 (€ 120.000,00), alle attività di orientamento da svolgere nell'anno 2017 (€ 40.000,00) e ad ulteriori altri interventi a favore degli studenti (€ 3.750,00);
  - € 50.000,00, relativi ad oneri per attività culturali gestite dagli studenti;
  - € 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;
- per € 285.380,52, ad oneri per imposte e tasse (non sul reddito) e nello specifico:
  - € 900,00, relativi a oneri per imposta di bollo;
  - € 44.000,00, relativi a oneri per imposta di registro;
  - € 105.000,00, relativi a oneri per il pagamento della tassa sui rifiuti;
  - € 1.700,00, 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;
  - € 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	€ 3.725.138,19
CA.04.46.01	ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	€ 24.989,69
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 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
CA.04.46.01.07	Accantonamento a fondo L. 109/1994 (c.d. Legge Merloni)	€ 0,00
CA.04.46.01.08	Accantonamento a fondo oneri	€ 0,00
CA.04.46.01.09	Accantonamento a fondo art. 87 CCNL Produttività collettiva e individuale	€ 0,00
CA.04.46.01.10	Accantonamento a fondo art. 90 CCNL Posizione e Risultato EP	€ 0,00
CA.04.46.01.11	Accantonamento a fondo per indennità di risultato del Direttore Generale e per indennità di posizione e di risultato dei Dirigenti	€ 0,00
CA.04.46.01.12	Accantonamento a fondo incrementi retributivi personale tecnico amministrativo e collaboratori linguistici	€ 0,00
CA.04.46.01.13	Accantonamento a fondo incrementi stipendiali DO RU	€ 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	€ 24.989,69
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. 240/2014	€ 0,00
CA.04.46.02	ACCANTONAMENTO A FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI	€ 0,00

ISTITUZIONALI		
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
<b>CA.04.46.03</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>€ 936.109,93</b>
CA.04.46.03.01	Contributi e quote associative	€ 138.683,93
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	€ 797.426,00
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
<b>CA.04.46.04</b>	<b>ONERI PER IL FUNZIONAMENTO DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI</b>	<b>€ 311.913,88</b>
CA.04.46.04.01	Gettoni di presenza al Consiglio di Amministrazione	€ 27.645,24
CA.04.46.04.02	Indennità al Collegio dei Revisori dei Conti	€ 36.284,40
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.	€ 7.000,00
CA.04.46.04.06	Indennità di carica organi accademici	€ 136.946,40
CA.04.46.04.07	Rimborsi spese di trasferta organi accademici	€ 15.000,00
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	€ 45.037,84
<b>CA.04.46.05</b>	<b>ONERI PER BORSE DI STUDIO POST LAUREA</b>	<b>€ 1.572.994,17</b>
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	€ 1.289.908,17
CA.04.46.05.04.01	Borse di studio dottorato ricerca	€ 1.051.299,26
CA.04.46.05.04.02	Oneri INPS dottorato di ricerca	€ 238.608,91
CA.04.46.05.05	Borse di studio su attività di ricerca	€ 0,00
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	€ 56.100,00
CA.04.46.05.08	Borse di studio ERASMUS	€ 65.186,00
CA.04.46.05.09	Borse di studio ERASMUS - integrazione DM 976/2014	€ 120.000,00
CA.04.46.05.10	Borse di studio ERASMUS PLACEMENT	€ 41.800,00
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
<b>CA.04.46.06</b>	<b>ONERI PER TUTORATO</b>	<b>€ 30.000,00</b>
CA.04.46.06.01	ONERI PER TUTORATO	€ 30.000,00
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 - DM 976/2014	€ 30.000,00
CA.04.46.06.01.04	Oneri IRAP tutorato	€ 0,00

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

CA.04.46.06.01.05	Oneri INPS/INAIL tutorato	€ 0,00
CA.04.46.06.01.06	Oneri INPS/INAIL tutorato didattico DM 976/2014	€ 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	€ 563.750,00
CA.04.46.08.01	ONERI PER ALTRI INTERVENTI A FAVORE DI STUDENTI	€ 493.750,00
CA.04.46.08.01.01	Rimborso tasse, sopratasse e contributi a studenti	€ 310.000,00
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)	€ 285.380,52
CA.04.46.09.01	Imposta di bollo	€ 900,00
CA.04.46.09.02	Imposta di registro	€ 44.000,00
CA.04.46.09.03	Tassa rifiuti	€ 105.000,00
CA.04.46.09.04	Altre imposte e tasse (non sul reddito)	€ 1.700,00
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	€ 0,00
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 2018, una previsione di **€ 27.429,00**. Essi sono relativi, per € 3.600,00, agli interessi passivi connessi all'acquisto del cespite del Demanio Regionale sito in Benevento alla Via dei Mulini, per € 10.000,00, alle spese bancarie, per € 3.875,00 ai costi di gestione delle fidejussioni periodo 01.01.2018-31.12.2018, per € 3.900,00, alla commissione su polizza fideiussoria finanziamento Jessica (D.R. del 18.11.2014, n. 1075), e, per 6.054,00 alla polizza fideiussoria per il Progetto "ISA" Commissione polizze fideiussorie (finanziamento ISA).

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	€ 27.429,00
CA.04.47.01	INTERESSI PASSIVI E ONERI FINANZIARI	€ 27.429,00
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	€ 3.600,00
CA.04.47.01.04	Spese e commissioni bancarie e postali	€ 23.829,00
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 2018, 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 (D.R. del 22.05.2017, 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 PATRIMOMIALI	€ 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 2018, una previsione di **€ 1.882.147,02**, di cui € 55.000,00, relativi all'Imposta sul Reddito delle Società (IRES) per l'anno 2018, ed € 1.827.147,02 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 2018, una previsione di **€ 5.000.000,00**. Essi sono relativi ai costi per progetti istituzionali finanziati da terzi e per commesse, che trovano la loro esatta correlazione sul lato dei proventi.

## 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 2018**" a carattere "**autorizzatorio**", composto dal "**budget economico**" e dal "**budget degli investimenti**" e il "**Bilancio Unico Triennale di Previsione per gli Esercizi 2018-2020**", composto dal "**budget economico**" e dal "**budget degli investimenti**", secondo criteri finalizzati principalmente al contenimento dei costi. La gestione relativa all'esercizio 2017, 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 2017-2019**

L'Università degli Studi del Sannio nel corso dell'esercizio 2018 effettuerà prelevamenti dal proprio conto di tesoreria statale nel limite dell'importo dell'obiettivo di fabbisogno finanziario annuale per il 2018 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 40%.

Pertanto, la previsione del rapporto per l'anno 2017 è pari al **10,78%**, come di seguito rappresentato:

<b>A</b>	<b>ENTRATE CONTRIBUTIVE AL NETTO DEI RIMBORSI AGLI STUDENTI 2018</b>	<b>€ 2.400.000,00</b>
	<b>(+) ENTRATE CONTRIBUTIVE al netto di quelle relative agli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio di primo e secondo livello</b>	<b>€ 2.700.000,00</b>
	<b>(-) RIMBORSI TASSE AGLI STUDENTI 2018</b>	<b>€ 300.000,00</b>
<b>B</b>	<b>Fondo di Finanziamento Ordinario 2018 (al netto dei rimborsi per il personale ex ETI)</b>	<b>€ 22.265.950,00</b>
	<b>Rapporto percentuale A/B</b>	<b>10,78%</b>

**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 è stato prorogato e, pertanto, 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 2018 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)	b)	c)	d)	e)				
		"=(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 2018

2009 (art.6, comma 14)									
				<b>TOTALE 1</b>	<b>€ 16.804,61</b>	<b>€ 16.804,61</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	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
				<b>TOTALE 2</b>	<b>€ 30.690,58</b>	<b>€ 26.641,82</b>	<b>€ 1.100,00</b>	<b>€ 1.297,52</b>	<b>€ 1.651,24</b>
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Costo previsto nel 2018 minore o uguale a euro:	versamento				
	a	b (2% di a)	c	D	e "=(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
				<b>TOTALE 3</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Costo previsto nel 2018 minore o uguale a euro:	versamento				
	a	b (1% di a)	c	d	e "=(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
<b>Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008</b>									
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
<b>Applicazione D.L. n. 201/2011, conv. L. n. 214/2011</b>									
Disposizione					versamento				
Art. 23-ter comma 4					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Applicazione D.L. n. 95/2012, conv. L. n. 135/2012</b>									
Disposizione					versamento				
Art. 8 comma 3					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228</b>									
Disposizione					versamento				
Art. 1 comma 108					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228</b>									
Disposizione					versamento				
Art. 1 comma 111					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
<b>Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228</b>									
Disposizione					versamento				
Art. 1 commi 141 e 142					€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
				<b>TOTALE 4</b>	<b>€ 86.285,33</b>	<b>€ 86.285,33</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE DA VERSARE</b>					<b>€ 133.780,52</b>	<b>€ 129.731,76</b>	<b>€ 1.100,00</b>	<b>€ 1.297,52</b>	<b>€ 1.651,24</b>

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 contestualmente all'inerente 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:

<b>Organo</b>	<b>Natura</b>
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, 30 novembre 2017

IL RETTORE  
Professore Filippo de Rossi

IL DIRETTORE GENERALE  
Dottore Ludovico Barone

IL DIRETTORE DI RAGIONERIA  
Dottore Fabio Corsale

**ALLEGATI**

- Prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per Missioni e Programmi per l'esercizio 2018;
- Relazione sui costi del personale per l'esercizio 2018, predisposta dall'Unità Organizzativa "*Stipendi ed altri Compensi*";



Università  
degli Studi  
del Sannio

## Prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi per l'esercizio 2018

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG	Definizione COFOG	Importo
		(II livello)	(II livello)	Esercizio 2018
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	€ 12.155.449,71
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	€ 2.110.896,60
		07.5	R&S per la sanità	€ 0,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	€ 13.077.317,36
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	€ 603.296,25
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	€ 329.341,09
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 8.955.783,89
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	€ 0,00
				<b>€ 37.232.084,90</b>

### 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 2017. 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.



**Relazione sui costi del personale per l'esercizio 2018**



Università  
degli Studi  
del Sannio

La previsione delle spese di personale è stata predisposta tenuto conto del quadro normativo vigente e di quanto già deliberato dai competenti organi accademici in materia di personale, come di seguito specificato.

- **Assunzioni di personale universitario**

**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, ha stabilito che, **per l'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 l'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 sono stati successivamente ridefiniti, **per il triennio 2015-2017**, dal **Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 31 dicembre 2014**, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale della Repubblica Italiana del 20 marzo 2015, n. 66. Nelle more dell'emanazione del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri che ridefinisca i predetti limiti per il triennio 2018-2020, come previsto dal comma 6 del predetto articolo 7, si assumono ai fini della presente previsione quelli già definiti **dal predetto Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 31 dicembre 2014**, specificati nel seguito.

Ai fini della verifica dei suddetti nuovi 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 31 dicembre 2014, così come modificato dall'articolo 1, comma 303, della Legge 11 dicembre 2016, n.232, (Legge di bilancio 2017) 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 2015-2017**, 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'articolo 5, comma 1, del decreto legislativo n. 49 del 2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'articolo 6, comma 4, lettera c), del medesimo decreto, può 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)** può 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, **maggiorata di un importo pari al 20 per cento del margine ricompreso** tra l'82 per cento delle entrate di cui all'articolo 5, comma 1, del decreto legislativo n. 49 del 2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'articolo 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'articolo 5, comma 1, del decreto legislativo n. 49 del 2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'articolo 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 sostenibilità finanziaria** redatto secondo modalità definite con decreto della competente Direzione generale del Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca... e inviato, entro 15 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 31 dicembre 2014, **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.

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

- ✓ una prima sezione, in cui è rappresentata la previsione della spesa per il personale, determinata secondo i criteri considerati dal Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca in sede di procedura "PROPER", per l'anno 2018, che tiene conto per le nuove assunzioni delle cessazioni intervenute nell'anno 2017;
- ✓ una seconda sezione, in cui sono stimati, per l'anno 2018, 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, innanzi specificato.

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 2016, è pari ad € 113.939,00 e calcolando i costi di ciascuna categoria di personale secondo i "pesi" sotto indicati, come ridefiniti dal 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, del Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca, con la nota del 17 ottobre 2013, numero di protocollo 21381:

QUALIFICA	PUNTI ORGANICO	NOTE
<b>Personale docente a tempo indeterminato</b>		
Professori I Fascia	1,00	
Professori II Fascia	0,70	
<b>Ricercatori a tempo determinato</b>		
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

Bilancio Unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio per l'esercizio 2018

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
<b>Personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato</b>		
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 definito con il Ministero della Istruzione, della Università e della Ricerca per la 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, 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*" approvato dal Consiglio di Amministrazione nella deliberazione assunta nella seduta del 20 giugno 2014, e

parzialmente rimodulato nella seduta del 21 aprile 2015, e successivamente aggiornato nelle sedute del 27 luglio 2015, 29 dicembre 2015, 12 settembre 2016, 25 ottobre 2016 e 8 maggio 2017.

**Si evidenzia che con Decreto Ministeriale del 10 agosto 2017, n. 614, sono stati assegnati a questo Ateneo 1,78 punti organico di cui il 18% (0,32 punti organico) destinati al piano di rientro innanzi specificato, per cui residuano 1,46 punti organico, di cui 0,70 derivanti da cessazione di personale docente e ricercatore e, pertanto, destinati all'assunzione della predetta tipologia di personale, e 0,65 per personale tecnico ed amministrativo.**

In aggiunta, sono stati, altresì, previsti i budget per nuove assunzioni derivanti dalle cessazioni intervenute nell'anno 2017, nei limiti di spesa stabiliti dalla normativa vigente, innanzi specificata, rapportati alle presunte date di assunzione del personale assumibile e tenendo conto che il costo medio nazionale di 1 Professore di Prima Fascia, per l'anno 2016, è pari ad € 113.939,00.

In particolare, si precisa che le cessazioni previste per il triennio 2018-2020 sono quelle elencate nelle tabelle sotto riportate.

#### **STIMA PUNTI ORGANICO UTILIZZABILI PER NUOVE ASSUNZIONI NELL'ANNO 2018 (turn-over 2017)**

Nominativo	Qualifica	Data cessazione	Punto Organico (Po)
<b>Personale docente e ricercatore</b>			
BOCCIA Maurizio	Ricercatore Universitario	10/10/2017	0,50
LUCADAMO Antonio	Ricercatore Universitario a tempo determinato	01/06/2017	0,50
RICCI Paolo	Professore Ordinario	16/10/2017	1,00
Professore Fernando GOGLIA	Professore Ordinario	01/11/2017	1,00
Professoressa Giulia PAPOFF	Professore Ordinario	01/11/2017	1,00
<b>Totale Punti organico derivanti da turn-over 2017</b>			<b>4,00</b>
<b>Stima "punti organico" attribuibili per nuove assunzioni di personale docente e ricercatore nell'anno 2018 (100% turn-over 2017 al netto della percentuale del 18% per "Piano di Rientro")</b>			<b>3,28</b>
<b>Personale tecnico-amministrativo e dirigente a tempo indeterminato</b>			
SALERNO Lina	Categoria D		0,30
<b>Totale Punti organico derivanti da turn-over 2017</b>			<b>0,30</b>
<b>Stima "punti organico" attribuibili per nuove assunzioni di personale tecnico-amministrativo e dirigente nell'anno 2018 (100% turn-over 2017 al netto della percentuale del 18% per "Piano di Rientro" e della percentuale del 10% da congelare per personale delle CCIAA, ai sensi dell'articolo 3, commi 6 e 7, Decreto Legislativo 21/2016)</b>			<b>0,216</b>

#### **- Cessazioni che si prevede interverranno nel triennio 2018-2020**

ANNO	Numero unità	NOMINATIVO	QUALIFICA	Data cessazione	PUNTI ORGANICO
<b>ANNO 2018</b>	<b>6</b>	Professore BENCARDINO F.	Professore Ordinario	01/11/2018	1,00
		Professore CIMITILE Aniello	Professore Ordinario	01/11/2018	1,00
		PEPICIELLO Biagio	PTA - Categoria C	01/04/2018	0,25
		BOCCHINO Angelo	PTA - Categoria B	01/05/2018	0,20
		CAPONE Carmela	PTA - Categoria D	01/09/2018	0,30
		MARTINELLI Giuseppe	PTA - Categoria B	01/09/2018	0,20
<b>ANNO 2019</b>	<b>1</b>	Professoressa PANE Rosanna	Professore Ordinario	01/11/2019	1,00
<b>ANNO 2020</b>	<b>1</b>	Professore COLANTUONI Vittorio	Professore Ordinario	01/11/2020	1,00

**In particolare, il budget per nuove assunzioni, per l'anno 2018, è stato determinato sulla base degli elementi di seguito specificati.**

### **Personale docente e ricercatore**

#### **A) Budget per procedure già attivate alla data del 1° ottobre 2017, in corso di perfezionamento**

- ✓ **2 Professori di Prima Fascia**, con procedure già attivate ai sensi dell'articolo 24, comma 6, Legge 30 dicembre 2010, n. 240, indette per le esigenze del Dipartimento di Scienze e Tecnologie e del Dipartimento di Ingegneria, giusta delibera del Consiglio di Amministrazione dell'8 maggio 2017 (assunzione già intervenuta in data 1° novembre 2017) sulle seguenti disponibilità: utilizzo punti organico residui dell'anno 2016 (0,11) e quota parte dei punti organico 2017 (0,39), oltre a quota parte dei punti organico derivanti dalla cessazione di 1 Professore di Seconda Fascia a seguito della chiamata dello stesso, ai sensi dell'articolo 18, comma 1, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, nel Ruolo dei Professori di Prima Fascia di altro Ateneo, disposta nell'ambito della risorse destinate al "*Piano straordinario 2016 per la chiamata dei professori di I fascia*", giusto Decreto Interministeriale dell'8 aprile 2016, n. 242 (0,10);
- ✓ **3 Professori di Seconda Fascia**, con procedure già attivate ai sensi dell'articolo 24, comma 6, Legge 30 dicembre 2010, n. 240, indette per le esigenze del Dipartimento di Ingegneria, giusta delibera del Consiglio di Amministrazione dell'8 maggio 2017 (assunzione già intervenuta in data 1° novembre 2017), sulle disponibilità residue derivanti dalla cessazione del Professore di Seconda Fascia, innanzi specificato, a seguito della chiamata disposta nell'ambito della risorse destinate al "*Piano straordinario 2016 per la chiamata dei professori di I fascia*" (0,60).

#### **B) Budget per assunzioni da programmare su disponibilità residue e/o su disponibilità da turn-over 2017**

- ✓ **Budget per la probabile assunzione, entro il corrente anno, di 1 Professore di Prima Fascia per le esigenze del Dipartimento di Ingegneria** con procedure da attivare ai sensi dell'articolo 24, comma 6, Legge 30 dicembre 2010, n. 240 (0,30 Punti organico), nell'ambito delle disponibilità residue 2017 (turn-over 2016), come si evince dalle premesse della delibera del Consiglio di Amministrazione dell'8 maggio 2017, pari ad € 32.797,00;
- ✓ Budget per Punti organico residui 2017 (turn-over 2016) =  $0,01 \times € 113.939 = € 1.139,39$
- ✓ Stima Budget per Punti organico 2018 (turn-over 2017) =  $3,28 \times € 113.939 = € 373.719,92$

Il budget complessivo medio di € 374.859,31 si assume, per l'anno 2018, nell'importo di € 187.429,66, pari a 6/12 del budget disponibile, nella considerazione che eventuali ulteriori assunzioni non interverranno prima del 1° luglio 2018.

### **Personale tecnico ed amministrativo e dirigente**

#### **A) Budget per procedure già perfezionate e/o in corso di perfezionamento**

Il Consiglio di Amministrazione con delibera assunta nella seduta dell'8 maggio 2017 ha autorizzato l'utilizzo dei seguenti punti organico per l'assunzione di nuove unità di personale tecnico ed amministrazione, sotto specificate:

**Punti organico:**

- Punti organico 2016 (turn-over 2015)	1,06
- Quota parte Punti organico 2017 (turn-over 2016)	0,45
- Sblocco Punti organico 2014 congelati per province	0,09
- Sblocco Punti organico 2015 congelati per province	0,15
<b>Totale utilizzo punti organico autorizzati</b>	<b>1,75</b>

**Assunzioni autorizzate:**

n. 5 unità di Categoria C – Posizione economica C1	0,25x5= 1,25 Po
n. 1 unità di Categoria D – Posizione Economica D1	0,30 Po
n. 1 unità di Categoria B – Posizione Economica B3	0,20 Po
<b>Totale punti organico per nuove assunzioni</b>	<b>1,75 Po</b>

Nell'ambito delle predette disponibilità, si precisa quanto segue:

- ✓ **n. 2 assunzioni di unità di Categoria C, Posizione Economica C1, Area Amministrativa**, si sono già **perfezionate** mediante lo scorrimento delle graduatorie ancora attive, di cui una relativa ad una unità di personale già in servizio presso l'Ateneo come unità di Categoria B – Posizione Economica B4 (data di assunzione 16 ottobre 2017) **utilizzo 0,30 Punti organico;**

**le restanti assunzioni sono in corso di perfezionamento, come di seguito specificato:**

- ✓ **n. 2 assunzioni di unità di Categoria C, Posizione Economica C1, Area Amministrativa**, mediante lo scorrimento delle graduatorie ancora attive, di cui una relativa ad una unità di personale già in servizio presso l'Ateneo come unità di Categoria B – Posizione Economica B4 (data prevista di assunzione: novembre-dicembre 2017); **utilizzo 0,30 Punti organico;**
- ✓ **n. 1 unità di Categoria B – Posizione Economica B3 – Area Amministrativa** (data prevista di assunzione: 1° dicembre 2017) **utilizzo 0,20 Punti organico;**
- ✓ **n. 1 unità di Categoria D – Posizione Economica D1 – Area Amministrativa-Gestionale** (data prevista di assunzione: 1° febbraio 2018) **utilizzo 0,30 Punti organico;**
- ✓ **n. 1 unità di Categoria C – Posizione Economica C – Area Tecnica, Tecnico Scientifica ed Elaborazione dati** (data prevista di assunzione: 1° febbraio 2018) **utilizzo 0,25 Punti organico.**

**B) Budget per assunzioni da programmare su disponibilità residue e/o su disponibilità da turn-over 2017**

Budget per disponibilità residue 2017 (turn-over 2016) derivanti dal risparmio rispetto ai punti organico autorizzati dal Consiglio di Amministrazione nella seduta dell'8 maggio 2017 (1,75-1,35)

Punti organico 0,40 x € 113.939= € 45.575,60

Residuo disponibilità 2017 (turn-over 2016) Punti organico 0,20 x € 113.939= € 22.787,80

Stima Budget per Punti organico 2018 (turn-over 2017)

Punti organico 0,216 x € 113.939 = € 24.610,82

Il budget complessivo medio di € 92.974,22, rapportato alle presunte date di assunzione del personale assumibile, si assume, per l'anno 2018, nell'importo di € 37.107,43.



- **Trattamento economico del personale**

Si rammenta che, a decorrere dal 1° gennaio 2016, nei confronti del personale in regime di diritto pubblico di cui all'articolo 3 del Decreto Legislativo 30 marzo 2001, n. 165, quale è il **personale docente e ricercatore**, è intervenuta la cessazione 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. Pertanto, a decorrere dal 1° gennaio 2018, tutti i docenti e i ricercatori assunti secondo il vecchio regime avranno maturato la classe biennale e saranno 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.

In particolare, si precisa che coloro che hanno maturato la classe biennale nell'anno 2016, ma che nel riscontro con le tabelle di corrispondenza allegate al DPR 232/2011, sono state inquadrati nel secondo e/o terzo anno della classe triennale di riferimento, hanno già maturato la nuova progressione triennale nel corrente anno, per cui, nelle more della relativa valutazione, si è provveduto a calcolare i relativi arretrati e ad adeguare lo stipendio all'inquadramento derivante dalla nuova progressione.

Si precisa, infine, 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 sarà quantificato all'atto della pubblicazione del relativo DPCM, mediante apposito storno di bilancio.

Con riferimento al **personale contrattualizzato** ossia al personale con qualifica dirigenziale, personale tecnico ed amministrativo e collaboratore ed esperto linguistico, la **quantificazione degli oneri per gli incrementi contrattuali** è avvenuta in base a quanto disposto dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 27 febbraio 2017.

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.

Per il calcolo del trattamento economico dell'unica unità di **personale dirigente** si è tenuto conto di quanto stabilito nel contratto di diritto privato del 16 maggio 2017, Repertorio n° 357, che è stato stipulato in conformità alle disposizioni contenute nel "*Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro per il biennio economico 2008-2009 del personale dirigente dell'Area VII (Dirigenza delle Università e degli Enti di Ricerca e di Sperimentazione)*", sottoscritto il 28 luglio 2010, cui si aggiunge l'indennità di vacanza contrattuale calcolata nelle misure previste a decorrere dal 1° luglio 2010, ai sensi di quanto stabilito dall'articolo 1, comma 452, della Legge 27 dicembre 2013, n.147 (Legge di Stabilità per l'anno 2014), come modificato dall'articolo 1, comma 255, della Legge 23 dicembre 2014, n. 190 (Legge di Stabilità per l'anno 2015).

Per il **personale tecnico ed amministrativo** la normativa di riferimento per il calcolo del trattamento economico è costituita dal "Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro relativo al biennio economico 2008-2009 del personale del comparto universitario", sottoscritto il 12 marzo 2009, cui si aggiunge l'indennità di vacanza contrattuale calcolata nelle misure previste a decorrere dal 1° luglio 2010.

Con particolare riferimento al trattamento economico dell'unica unità di **collaboratore ed esperto linguistico** in servizio presso questo Ateneo, si precisa che, a seguito atto transattivo, stipulato, in data 29 giugno 2017, davanti alla Direzione provinciale del Lavoro, a decorrere dal 1° gennaio 2017, lo stipendio della predetta unità di personale è stato adeguato, mediante il riconoscimento di un "assegno ad personam non riassorbibile, alla retribuzione prevista per il ricercatore confermato a tempo definito, classe quinta, alla data del 1° dicembre 2001, data di inquadramento della predetta collaboratrice, ex-lettrice di madre lingua, nel ruolo dei collaboratori ed esperti linguistici, rapportata all'impegno orario effettivamente assolto, pari a 550 ore annue.

Si precisa, pertanto, che la stima dei costi di tutte le unità di personale in servizio è stata effettuata 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, mentre per le nuove assunzioni si è tenuto conto di un costo medio di ateneo.

Si evidenzia che la quantificazione dei budget relativi agli assegni fissi del personale tiene conto, sia delle unità di personale assumibile, innanzi specificate, che delle **unità di personale in servizio alla data del 1° ottobre 2017**, di seguito specificate, nonché delle cessazioni che si prevede interverranno nel triennio 2018-2020, innanzi elencate.

- **Unità di personale in servizio alla data del 1° ottobre 2017**

**Personale docente e ricercatore**

• Professori di Prima Fascia	n°	43
• Professori di Seconda Fascia	n°	77
• Ricercatori universitari	n°	67
• Ricercatori a tempo determinato articolo 24, di cui all'articolo 24, comma 3, lettera b), della Legge 30 dicembre 2010, n. 240	n°	10

**Totale unità di personale docente e ricercatore** n° **197**

**Personale dirigente e tecnico-amministrativo**

• Direttore Generale	n°	1
• Dirigente di Seconda Fascia	n°	1
<b>(l'unica unità di personale dirigente è in aspettativa fino al 14 ottobre 2019 per l'assunzione di altro incarico presso altra Pubblica Amministrazione)</b>		
• Dirigente di Seconda Fascia a tempo determinato	n°	1
• Collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	n°	1
• Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	n°	160
- Categoria EP: unità n°		3
- Categoria D: unità n°		26
- Categoria C: unità n°		91

- Categoria B:	unità n°	40
	Personale tecnico-amministrativo in posizione di comando	n° 0
<b><u>Totale unità di personale dirigente e tecnico-amministrativo</u></b>		<b><u>n° 164</u></b>

### **Arretrati per assegni fissi**

Con riferimento agli arretrati per assegni fissi spettanti al **personale docente e ricercatore**, di seguito specificati:

- arretrati da corrispondere alle unità di personale docente e ricercatore che, a seguito dei chiarimenti forniti dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota del 12 novembre 2015, numero di protocollo 86779, alla data del 1° gennaio 2011, deve essere riconosciuta la classe, nonostante la decorrenza, in pari data, del "blocco" della progressione economica disposta dal Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122. In merito, si evidenzia che, a seguito parere rilasciato dal Collegio dei Revisore dei Conti di questo Ateneo, si è reso necessario inviare al Ministero dell'Economia e delle Finanze una richiesta di parere in merito alla legittima attribuzione dei predetti arretrati e, allo stato, si è in attesa della relativa risposta;
- arretrati da corrispondere alle unità di personale docente che hanno già maturato il triennio nell'anno 2017, ma ai quali non è stata ancora riconosciuta la classe successiva in quanto il Regolamento per la valutazione ai sensi dell'articolo 6, comma 14, della Legge 30 dicembre 2010, n. 240, e successive modifiche ed integrazioni, allo stato è ancora in fase di approvazione,

il relativo importo, stimato per € 137.086,32, sarà accantonato nella pertinente voce "COGE" relativa al "Fondo maggiori oneri per conferme, ricongiunzioni, scatti e riconoscimenti al personale docente e ricercatore" del bilancio di esercizio 2017.

Con riferimento al **personale tecnico ed amministrativo** gli oneri per gli incrementi contrattuali riferiti all'anno 2016 e 2017 sono stati calcolati secondo quanto disposto dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 27 febbraio 2017, pubblicato in Gazzetta Ufficiale, Serie Generale, del 30 marzo 2017, n. 75, nell'importo complessivo di Euro 96.929,68 e saranno accantonati, per competenza economica, nella pertinente voce "COGE" relativa al "Fondo incrementi retributivi personale tecnico amministrativo" dell'esercizio 2017, previo storno delle risorse dalle pertinenti voci "COAN" dedicate a spese di personale.

### **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 particolare riferimento al Fondo per la progressione economica orizzontale e la produttività collettiva e individuale delle Categorie B, C e D, a seguito parere inoltrato al Ministero dell'Economia e delle Finanze in merito al possibile incremento del fondo con le risorse riservate dalla normativa contrattuale alle progressioni economiche orizzontali costituite dalla retribuzione individuale di anzianità e dal differenziale del personale cessato, in via cautelativa e nelle more del relativo parere, il fondo è stato incrementato dei predetti importi.

Il Fondo per la retribuzione di posizione e di risultato del personale con qualifica dirigenziale è stato determinato considerando le sole 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, secondo le misure deliberate dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 20 marzo 2017, che risultano, comunque, contenute nel limite dell'ultimo fondo per la retribuzione di posizione e di risultato con qualifica dirigenziale certificato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale del 24 maggio 2011, numero 636, riferito all'anno 2009.

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 "COAN" 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 (dal 2001 in poi), in considerazione di quanto disposto dall'articolo 86 del vigente Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro del Comparto Universitario, stipulato il 16 ottobre 2008.

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

**Budget per supplenze e contratti:** il budget di costo omnicomprendivo pari a € 600.000,00 è stato definito secondo le indicazioni dei competenti organi di governo.

**Il budget relativo ai sussidi** da corrispondere al personale tecnico ed amministrativo è riferito alle risorse storiche per sussidi occasionali, pari ad € 20.000, oltre oneri riflessi a carico dell'Ente, e dalle

risorse rivenienti dal contributo per asili nido, pari ad € 11.000. Alle predette risorse storiche, è stato aggiunto, ai sensi dell'articolo 3, comma 2, del Regolamento per la disciplina degli interventi assistenziali a favore del personale, attualmente vigente, il budget previsionale di € 70.000, quale contributo al personale per le spese di trasporto casa-lavoro, oltre oneri riflessi a carico dell'Ente.

Si precisa, infine, che il budget previsto sulle voci "COAN" relative ad **"altre competenze accessorie da corrispondere al personale tecnico ed amministrativo e dirigente"**, è riferito ai compensi per l'attribuzione al predetto personale di incarichi retribuiti finalizzate ad attività derivanti da processi di riorganizzazione.

Con riferimento ai conti di ricavo "COAN" relativi a finanziamenti per spese di personale, si prevede:

- **€ 417.212,74**, 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, e in servizio alla data del 31 dicembre 2017;
- **€ 34.845,20**, per il rimborso da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze 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 Ente;
- **€ 31.687,05**, per il rimborso da parte del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali degli oneri stipendiali riferiti ad 1 unità di personale tecnico ed amministrativo a tempo indeterminato di Categoria C, in posizione di comando presso l'Ispettorato del Lavoro di Avellino.

Università  
degli Studi  
del Sannio

## TABELLA A)

## PREVISIONE INDICATORI 2018

1) INDICATORE SPESE DEL PERSONALE "IP"	PREVISIONE 2018
<b>Numeratore: SPESE DEL PERSONALE A CARICO DEL BILANCIO DI ATENEO</b>	
1) Spesa per Docenti e ricercatori	€ 15.607.430,15
2) Spesa per Personale dirigente, tecnico ed amministrativo e collaboratore linguistico	€ 5.863.107,38
<b>PREVISIONE SPESE DEL PERSONALE A CARICO DEL BILANCIO DI ATENEO</b>	€ 21.470.537,53
<b>Denominatore: ENTRATE COMPLESSIVE</b>	
1) Fondo di Finanziamento Ordinario (al netto del rimborso spese per personale ex-ETI)	€ 22.284.787,00
2) Fondo per la programmazione del sistema Universitario	€ 143.163,00
3) Tasse, soprattasse e contributi universitari (al netto della tassa regionale per il diritto allo studio e il bollo virtuale)	€ 4.500.000,00
4) (meno) Spese a riduzione (rimborsi agli studenti)	€ 300.000,00
<b>TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE</b>	€ 26.627.950,00
<b>80% DELLE ENTRATE COMPLESSIVE</b>	€ 21.302.360,00
<b>% INCIDENZA DELLE SPESE DI PERSONALE SULLE ENTRATE COMPLESSIVE "IP"</b>	<b>80,63%</b>
<b>DIFFERENZE (+/-) DELLE SPESE DI PERSONALE RISPETTO AL LIMITE DELL' 80% DELLE ENTRATE</b>	€ 168.177,53

2) INDICATORE INDEBITAMENTO "IDEB"	PREVISIONE 2018
<b>Numeratore: SPESE PER INDEBITAMENTO</b>	
1) Onere complessivo di ammortamento annuo per mutui e altre forme di indebitamento (Rata Capitale +Interessi)	€ 259.622,72
2) (meno) Assegnazioni statali per l'edilizia universitaria e per investimento	€ -
<b>PREVISIONE SPESE PER INDEBITAMENTO</b>	€ 259.622,72
<b>Denominatore: ENTRATE NETTE</b>	
1) TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE	€ 26.627.950,00
2) (meno) Previsione spese del personale a carico del bilancio di ateneo	-€ 21.470.537,53
3) (meno) Spese per fitti passivi	€ -
<b>TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE AL NETTO DELLE SPESE DEL PERSONALE E DEI FITTI PASSIVI</b>	€ 5.157.412,47
<b>% INCIDENZA DELLE SPESE PER INDEBITAMENTO SULLE ENTRATE NETTE "IDEB"</b>	<b>5,03%</b>
<b>DIFFERENZE (+/-) DELLE SPESE PER INDEBITAMENTO RISPETTO ALLE ENTRATE NETTE</b>	-€ 4.897.789,75

3) INDICATORE DI SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA "ISEF"	PREVISIONE 2018
Numeratore: 82% ENTRATE COMPLESSIVE NETTE	
1) TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE	€ 26.627.950,00
2) (meno) Spese per fitti passivi	€ -
TOTALE STIMA ENTRATE COMPLESSIVE NETTE	€ 26.627.950,00
82% DELLE ENTRATE COMPLESSIVE NETTE STIMATE	€ 21.834.919,00
Denominatore: SPESE DI PERSONALE E DI INDEBITAMENTO	
1) Previsione spese del personale a carico del bilancio di ateneo	€ 21.470.537,53
2) Previsione spese di indebitamento	€ 259.622,72
TOTALE STIMA SPESE DI PERSONALE E DI INDEBITAMENTO	€ 21.730.160,25
STIMA INDICATORE DI SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA "ISEF"	1,005
DIFFERENZE (+/-) DELLE ENTRATE NETTE RISPETTO ALLE SPESE DI PERSONALE E DI INDEBITAMENTO	€ 104.758,75

Università  
degli Studi  
del Sannio



**BILANCIO UNICO TRIENNALE DI PREVISIONE PER GLI ESERCIZI  
2018-2020,  
COMPOSTO DAL BUDGET ECONOMICO E DAL BUDGET DEGLI  
INVESTIMENTI**



<b>BUDGET ECONOMICO TRIENNALE</b>	<b>ESERCIZIO 2018</b>	<b>ESERCIZIO 2019</b>	<b>ESERCIZIO 2020</b>
<b>A) PROVENTI OPERATIVI</b>			
<b>I. PROVENTI PROPRI</b>			
1) Proventi per la didattica	5.028.400,00	4.778.400,00	4.778.400,00
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	2.500.000,00	0,00	0,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	2.500.000,00	0,00	0,00
<b>TOTALE I. PROVENTI PROPRI</b>	<b>10.028.400,00</b>	<b>4.778.400,00</b>	<b>4.778.400,00</b>
<b>II. CONTRIBUTI</b>			
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	22.926.700,99	22.911.700,99	22.911.700,99
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	138.176,50	0,00	0,00
5) Contributi da Università	47.300,00	0,00	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00	0,00	0,00
7) Contributi da altri (privati)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE II. CONTRIBUTI</b>	<b>23.112.177,49</b>	<b>22.911.700,99</b>	<b>22.911.700,99</b>
<b>III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>			
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	0,00	0,00	0,00
2) Altri proventi e ricavi diversi	229.859,68	106.168,86	96.168,86
<b>TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI</b>	<b>229.859,68</b>	<b>106.168,86</b>	<b>96.168,86</b>
<b>VI. VARIAZIONE RIMANENZE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE PROVENTI (A)</b>	<b>33.370.437,17</b>	<b>27.796.269,85</b>	<b>27.786.269,85</b>
<b>B) COSTI OPERATIVI</b>			
<b>VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>			
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:			
a) docenti / ricercatori	13.515.439,50	13.506.080,01	13.332.080,02
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	197.573,10	0,00	0,00
c) docenti a contratto	561.567,45	200.000,00	200.000,00
d) esperti linguistici	40.273,74	40.273,74	40.273,74
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	20.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>TOTALE 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:</b>	<b>14.334.853,79</b>	<b>13.766.353,75</b>	<b>13.592.353,76</b>
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	6.724.307,91	6.607.816,86	6.666.227,22
<b>TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>21.059.161,70</b>	<b>20.374.170,61</b>	<b>20.258.580,98</b>
<b>IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>			
1) Costi per sostegno agli studenti	2.146.744,17	1.316.836,00	1.316.836,00
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	5.000.000,00	0,00	0,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00	0,00	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	0,00	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	271.363,89	75.410,50	13.400,00

8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	2.834.999,23	2.891.968,18	2.747.686,90
9) Acquisto altri materiali	50.537,69	50.340,00	50.340,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00	0,00	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	18.031,68	19.316,10	13.258,31
12) Altri costi	597.834,40	576.031,56	577.834,40
<b>TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>	<b>10.939.511,06</b>	<b>4.949.902,34</b>	<b>4.739.355,61</b>
<b>X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	20,00	20,00	20,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	213.434,02	286.134,66	160.484,02
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
<b>TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>	<b>213.454,02</b>	<b>286.154,66</b>	<b>160.504,02</b>
<b>XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>	<b>24.989,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>936.109,93</b>	<b>254.278,93</b>	<b>254.278,93</b>
<b>TOTALE COSTI (B)</b>	<b>33.173.226,40</b>	<b>25.864.506,54</b>	<b>25.412.719,54</b>
<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)</b>	<b>197.210,77</b>	<b>1.931.763,31</b>	<b>2.373.550,31</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
1) Proventi finanziari	0,00	0,00	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	27.429,00	27.429,00	23.829,00
3) Utili e perdite su cambi	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>	<b>-27.429,00</b>	<b>-27.429,00</b>	<b>-23.829,00</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
1) Rivalutazioni	0,00	0,00	0,00
2) Svalutazioni	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
1) Proventi	0,00	0,00	0,00
2) Oneri	0,00	0,00	0,00
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE</b>	<b>1.897.520,04</b>	<b>1.862.489,49</b>	<b>1.860.499,00</b>
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-1.727.738,27</b>	<b>41.844,82</b>	<b>489.222,31</b>
<b>UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE</b>	<b>1.727.738,27</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO A PAREGGIO</b>	<b>0,00</b>	<b>41.844,82</b>	<b>489.222,31</b>

BUDGET TRIENNALE DEGLI INVESTIMENTI	ESERCIZIO 2018	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			ESERCIZIO 2019	B) FONTI DI FINANZIAMENTO			ESERCIZIO 2020	B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI	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
Voci												
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
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	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) Mobili e arredi	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	470.000,00	0,00	0,00	470.000,00	65.000,00	0,00	0,00	65.000,00
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.983.909,46	0,00	1.350.000,00	633.909,46	3.007.264,01	0,00	0,00	3.007.264,01	168.909,46	0,00	0,00	168.909,46
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
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>2.133.909,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>783.909,46</b>	<b>3.577.264,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.577.264,01</b>	<b>333.909,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>333.909,46</b>
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
<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.133.909,46</b>	<b>0,00</b>	<b>1.350.000,00</b>	<b>783.909,46</b>	<b>3.577.264,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.577.264,01</b>	<b>333.909,46</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>333.909,46</b>



**BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO  
PER L'ESERCIZIO 2018 A CARATTERE NON  
“AUTORIZZATORIO”  
IN CONTABILITÀ FINANZIARIA**

**BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO PER L'ESERCIZIO 2018 A CARATTERE NON  
"AUTORIZZATORIO"  
IN CONTABILITÀ FINANZIARIA**

**ENTRATE**

<b>E/U</b>	<b>Livello</b>	<b>Descrizione</b>	<b>Importo</b>
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>€ 5.028.400,00</b>
E	II	Tributi	€ 5.028.400,00
E	III	Imposte, tasse e proventi assimilati	€ 5.028.400,00
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>	<b>€ 25.612.177,49</b>
E	II	Trasferimenti correnti	€ 25.612.177,49
E	III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	€ 25.474.000,99
E	IV	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	€ 25.474.000,99
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	€ 138.176,50
E	IV	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	€ 138.176,50
E	IV	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate extratributarie</b>	<b>€ 2.729.859,68</b>
E	II	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	€ 2.500.000,00
E	III	Vendita di beni	
E	III	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	€ 2.500.000,00
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	€ 229.859,68
E	III	Indennizzi di assicurazione	
E	III	Rimborsi in entrata	
E	III	Altre entrate correnti n.a.c.	€ 229.859,68
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>TOTALE ENTRATE</b>			<b>€ 33.370.437,17</b>

USCITE			
E/U	Livello	Descrizione	Importo
U	I	<b>Spese correnti</b>	<b>€ 35.098.175,44</b>
U	II	Redditi da lavoro dipendente	€ 21.059.161,70
U	III	Retribuzioni lorde	€ 21.059.161,70
U	III	Contributi sociali a carico dell'ente	
U	II	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 1.897.520,04
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	€ 1.897.520,04
U	II	Acquisto di beni e servizi	€ 10.939.511,06
U	III	Acquisto di beni	€ 2.821.901,58
U	III	Acquisto di servizi	€ 8.117.609,48
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	€ 27.429,00
U	III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	
U	III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	€ 27.429,00
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	€ 1.174.553,64
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.	€ 1.174.553,64
U	I	<b>Spese in conto capitale</b>	<b>€ 2.133.909,46</b>
U	II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	€ 2.133.909,46
U	III	Beni materiali	€ 150.000,00
U	III	Terreni e beni materiali non prodotti	€ 1.983.909,46
U	III	Beni immateriali	
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	
<b>TOTALE USCITE</b>			<b>€ 37.232.084,90</b>



UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL SANNIO  
Collegio Revisori dei conti  
Verbale n. 171

**\*0015472-2017\***

L'anno 2017, il giorno 14 del mese di dicembre, si è riunito in Benevento, nei locali del Rettorato, il Collegio dei Revisori dei conti dell'Università degli Studi del Sannio.

Sono presenti:

- Dott. Paolo Marcarelli – componente effettivo
- Dott. Alessandro Colagrossi – componente effettivo.

Il Collegio procede alle seguenti attività

1. Budget 2018

Il Collegio prende in esame la documentazione trasmessa dall'Ateneo con nota n. 15117 del 6 dicembre 2017 concernente il bilancio di previsione 2018 e relativi allegati e redige l'unita Relazione che forma parte integrante del presente verbale.

OMISSIS

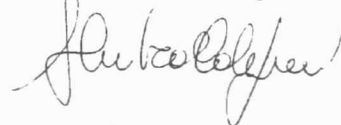
Con il presente verbale cessa l'attività del Collegio per scadenza del mandato e del successivo periodo di cui alla legge 15 luglio 1994, n. 444.

IL COLLEGIO

Dott. Paolo Marcarelli



Dott. Alessandro Colagrossi



**UNIVERSITA' DEGLI STUDI DEL SANNIO**  
**Collegio dei Revisori dei conti**  
*Relazione al budget 2018*

**1 – ASPETTI GENERALI**

**Premessa**

Il budget 2018 è stato trasmesso al Collegio con nota n. 15117 del 6 dicembre 2017.

Il budget economico con il relativo budget degli investimenti 2018 risultano coerenti agli schemi previsti dal D.I. 10 dicembre 2015, n. 925; agli stessi è allegato il Prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi, il bilancio unico triennale per gli esercizi 2018-2020, la Nota illustrativa recante informazioni sulle proposte formulate nonché il bilancio unico di Ateneo a carattere non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

La Relazione illustrativa contiene, nelle premesse, i riferimenti normativi alle norme che hanno interessato gli Atenei (schemi contabili introdotti con la contabilità economico-patrimoniale, criteri e principi contabili utilizzati nella elaborazione del documento). Viene dato atto, tra l'altro, che il bilancio di previsione è stato redatto applicando in maniera indipendente e imparziale i principi contabili, che le valutazioni sono state effettuate nella prospettiva della continuità istituzionale senza modificarne i criteri rispetto allo scorso esercizio e che è garantito il mantenimento nel tempo delle condizioni di equilibrio economico, finanziario e patrimoniale.

Il Collegio nel prendere atto delle notizie contenute nella predetta Relazione illustrativa, raccomanda la necessità che la gestione sia improntata a criteri di contenimento della spesa e che siano rispettati in corso di esercizio tutti gli obiettivi previsti al riguardo dal budget; occorre inoltre richiamare – tra l'altro - il puntuale rispetto delle disposizioni introdotte in materia di appalti (D. L.vo n. 50/2016), dei chiarimenti forniti al riguardo dall'ANAC, dei criteri dell'offerta economicamente più vantaggiosa e la disciplina sulle Società Partecipate (D.L.vo n. 175/2016).

In materia di trasparenza e buon andamento della Pubblica Amministrazione, si richiamano, altresì, le determinazioni dell'ANAC n. 12 del 2015 e n. 831 del 2016.

**2 – SCHEMI DI BILANCIO**

**2.1 – Risultati di sintesi**

La documentazione contabile della programmazione 2018 si compone del bilancio unico di Ateneo annuale a carattere autorizzatorio nella sua versione di budget economico, di budget degli investimenti e del prospetto contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi. E' stato altresì predisposto il bilancio unico triennale di previsione per gli esercizi 2018-2020 composto dal budget economico e dal budget degli investimenti.

**Il budget economico presenta le seguenti risultanze:**

	<i>(importi in euro)</i>
Proventi propri (entrate contributive, e ricerche con finanziamenti competitivi, ecc.)	10.028.400,00
Contributi	23.112.177,49
Altri proventi	<u>229.859,68</u>





Totale ricavi (A)	33.370.437,17
Costi operativi	( 33.173.226,40)
Differenza	197.210,77
Proventi e oneri finanziari	(27.429,00)
Imposte sul reddito	(1.897.520,04)
<b>Risultato economico presunto</b>	<b>(1.727.738,27)</b>
Utilizzo riserve di patrimonio netto, derivanti dalla contabilità Economico-patrimoniale	<u>1.727.738,27</u>
<b>Risultato a pareggio</b>	<b>0,00</b>

La Perdita presunta di euro 1.727.738,27 risulta coperta con le Riserve di patrimonio netto (cfr., art. 1, comma 3, DI n. 925/2015) che, così come evidenziato nella Relazione illustrativa, risultano essere pari a euro 1.744.735,05.

## 2.2. Ricavi

Come indicato al precedente punto 1.1, il totale dei ricavi previsti è pari a complessive € 33.370.437,17 dalla Relazione Illustrativa è dato desumere, tra l'altro, quanto segue:

- proventi da entrate contributive: la previsione risulta essere pari a 5,028 milioni di euro (- 0,490 milioni rispetto alle previsioni 2017) di cui 4,500 milioni di euro riferiti a tasse e contributi corsi di laurea, 0,418 milioni a tasse e contributi vari, 0,090 mln. a indennità di mora e 0,020 milioni a tasse di preiscrizione; dalla Relazione si desume che l'ammontare della contribuzione studentesca incide per il 10,78% sulla previsione 2017 del FFO, in linea con i parametri fissati dalla legge 7 agosto 2012, n. 135, art. 7, comma 42. L'ammontare dei contributi è calcolato al netto di quelli relativi agli studenti iscritti oltre la durata normale dei rispettivi corsi di studio, stimati nel 40% del totale.
- I ricavi derivanti da trasferimenti da parte del MIUR sono pari a complessivi 22,845 milioni (nel preventivo 2017 erano pari a 22,337 milioni di euro) e sono riferiti integralmente al contributo ordinario di funzionamento; tale importo è già nettizzato della somma di cui all'art. 1, comma 303, lettera b), della legge n. 232/2016 (Legge di bilancio 2017) per il minor versamento da operare al bilancio dello Stato ai sensi dell'art. 6, commi 12 e 13 della legge n. 122/2010. Dalla Relazione illustrativa si evince che ai fini della quantificazione si è fatto riferimento al DM n. 610 del 9 agosto 2017. In considerazione che la previsione è parametrata all'assegnazione provvisoria 2017 e tenuto conto dell'incidenza del FFO nell'assicurare l'equilibrio di bilancio, si raccomanda un attento monitoraggio di tale posta al fine di provvedere con immediatezza alle conseguenti variazioni in caso di scostamenti tra reale assegnazione e stanziamento al momento iscritto.
- Gli altri proventi sono pari a complessivi 0,229 milioni costituiti da circa il 62% (0,141 milioni) dalla voce altri recuperi riferiti, prevalentemente, alle strutture dipartimentali.
- I proventi (2,500 milioni) per ricerche derivanti anche da attività in conto terzi risultano stabili rispetto al 2017.

 2



### 2.3 - Costi

I costi previsti sono pari a complessivi 35,098 milioni di euro quasi integralmente (94,6%) rappresentati dai costi operativi (voce B del budget economico). All'interno di tale voce, assumono rilevanza le seguenti previsioni di costi per gli importi accanto a ciascuno indicati:

1. Costi per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica: 14,335 milioni di euro;
2. Costi per il personale tecnico-amministrativo: 6,724 milioni di euro;
3. Costi della gestione corrente: 10,939 milioni di euro

Il Collegio richiama, preliminarmente, quanto evidenziato nelle Relazioni relative ai precedenti bilanci di previsione in ordine ai vincoli di finanza pubblica introdotti già a decorrere dall'anno 2011 dal D.L. n. 78/2010 convertito in legge n. 122/2010. Da segnalare anche le disposizioni introdotte dalla legge 7 agosto 2012, n. 135 relativamente al sistema sanzionatorio previsto per i contratti stipulati in violazione dell'art. 26, comma 3, della legge n. 488/1999 (art. 1 e art. 5, comma 9 quater legge 135 cit.) nonché le disposizioni previste dall'art. 1, commi da 512 a 516, della legge n. 208/2015 in materia di obbligo di provvedere agli approvvigionamenti di beni e servizi informatici esclusivamente tramite Consip SpA o soggetti aggregatori. Si richiamano, altresì, le nuove disposizioni recate dal D. L.vo n. 50/2016 in materia di Appalti tra le quali assume particolare rilevanza la scelta del contraente (offerta economicamente più vantaggiosa)

Per quanto riguarda le spese per il personale, si richiama il quadro di riferimento normativo relativo alle assunzioni, dotazioni organiche, lavoro flessibile ecc., riepilogate per ultimo nelle Circolari MEF n.26 del 7 dicembre 2016 e n. 18 del 13 aprile 2017 e, segnatamente per quanto riguarda le Università, alle disposizioni previste dall'art. 66, comma 13 bis, del D.L. n. 112/2008 convertito in legge n. 133/2008 e successive modificazioni e integrazioni (per ultimo, art.1, comma 251, legge n. 208/2014) in materia di *turn over*, fermo restando, le disposizioni di cui al DPCM 31 dicembre 2014 e dell'art. 1, commi 347 e 449, della legge n. 190/2014. Si richiamano, altresì, le disposizioni di cui all'art. 9, comma 28, della legge n. 122/2010 e successive modificazioni, art. 1 della legge n. 78/2014, art. 4, commi 1, 3, 4 e 6-quater, art. 9 della legge n. 125/2013 e art. 2 e Capo III del D. L.vo n. 81/2015. Per quanto riguarda le risorse da destinare alla contrattazione integrativa, si segnalano, tra l'altro, gli adempimenti di cui all'art. 55 del D.L.vo n. 150/2009. Con riferimento, comunque, alle indicazioni contenute nella Relazione illustrativa riguardanti il programma assunzionale parametrato al livello degli indicatori al momento noti, resta fermo che in fase attuativa dei relativi provvedimenti, occorrerà dar conto – fermo restando tutte le disposizioni limitative in materia di assunzioni a tempo indeterminato e a tempo determinato previste della legislazione vigente - al rispetto delle disposizioni di cui all'art. 7 del D.L.vo n. 49/2012 e successive integrazioni.



Per quanto riguarda la precisazione contenuta nella Relazione Illustrativa circa la previsione di oneri individuati come “altre competenze accessorie da corrispondere al personale tecnico amministrativo e dirigente” derivanti da incarichi retribuiti finalizzati ad attività derivanti da processi di riorganizzazione a processi di riorganizzazione, si chiede di voler produrre specifici elementi informativi di chiarimento.

Dall'allegato alla Relazione illustrativa risulta che l'indicatore previsto dall'art. 5, comma 6, del D. L.vo n. 49/2012 è pari all'80,63% e quello di cui all'art. 6, comma 6, è pari al 5,03%; si richiamano le limitazioni previste dalla predetta normativa nella ipotesi di superamento dei coefficienti nei termini ivi stabiliti.

Quanto al trattamento accessorio per il personale B,C e D e categoria EP il Collegio procederà ad effettuare le dovute verifiche in sede di presentazione delle relative ipotesi di contrattazione integrativa per la valutazione sulla compatibilità economico-finanziaria con i vincoli di bilancio (D. L.vo 165/2001, legge n. 266/2005 e legge n. 122/2010); pertanto, gli importi al momento iscritti devono considerarsi puramente indicativi e non possono costituire fonte di legittimazione passiva dell'Ateneo alla loro erogazione in favore dei beneficiari.

Con riferimento ai vincoli previsti dalle diverse disposizioni di finanza pubblica in ordine a talune spese per acquisti di beni e servizi, si prende atto delle notizie contenute nella Relazione illustrativa in merito al loro rispetto (nello specifico, trattasi delle spese per l'acquisto di mobili e arredi, di rappresentanza e pubblicità, per organismi collegiali, per manutenzione ordinaria e straordinaria, esercizio e manutenzione delle autovetture di servizio). Relativamente alle spese per autovetture la Relazione illustrativa dà conto della riduzione al 30% della spesa sostenuta nel 2011, ai sensi dell'art. 5, comma 2, della legge n. 135/2012 come sostituito dall'art. 15, comma 1, del D.L. n. 66/2014 convertito in legge n. 89/2014; si richiamano, al riguardo, gli ulteriori adempimenti introdotti dall'art. 2 comma 1 e 3 della legge n. 111/2011 e art. 1, comma 143, della legge n. 228/2012 e successive modificazioni (art. 1, comma 636, della legge n. 208/2016) nonché art. 1, commi 2, 3, 4 e 4 bis, della legge n. 125/2013; in materia di acquisto e vendita immobili, si richiamano, ad ogni buon fine, ancora una volta le disposizioni di cui all'art. 12, comma 1, della legge n. 111/2011 e art. 1, comma 138, della legge n. 228/2012.

### **3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Il totale degli investimenti è previsto pari a complessive € 2.133.909,46 coperto per euro 1.350.000,00 da indebitamento e euro 783.909,46 con risorse proprie.

### **4. BILANCIO UNICO TRIENNALE DI PREVISIONE 2018-2020 E BUDGET DEGLI INVESTIMENTI**

Il bilancio unico triennale di previsione 2018-2020 evidenzia l'utile delle gestioni 2019 e 2020. Il budget triennale degli investimenti prevede per gli anni 2019 e 2020 la spesa, rispettivamente, di euro 3.577.264,01 e di euro 333.909,64 per gli impianti e attrezzi, mobili arredi e immobilizzazioni in corso la cui copertura è assicurata da risorse proprie.

