



Università
per Stranieri
di Perugia

BILANCIO DI PREVISIONE

2017

Bilancio di Previsione 2017

| | |
|--|-----------|
| Organi di Governo | 2 |
| Relazione del Rettore | 4 |
| Prospetti di sintesi | 7 |
| Note integrative al Bilancio di Previsione | 10 |
| Il Bilancio di previsione in sintesi | 10 |
| Criteri di redazione e valutazione | 11 |
| Analisi delle voci del Budget Economico | 14 |
| Analisi dell'attività progettuale | 33 |
| Analisi dell'attività dei Centri Autonomi | 36 |
| Analisi delle voci del Budget degli Investimenti | 42 |
| Rispetto dei vincoli normativi di bilancio | 43 |
| | |
| Bilancio di previsione in contabilità finanziaria | 48 |
| Riclassificato missioni e programmi | 50 |
| Relazione del Collegio dei Revisori | 51 |





Organi di governo

Organi di Governo

Il Rettore

Prof. **Giovanni Paciullo**

Il Direttore Generale

Dott. **Cristiano Nicoletti**

Il Senato Accademico

| | |
|---|---|
| Prof. Giovanni Paciullo | Presidente |
| Prof.ssa Giuliana Grego | Direttore del Centro per la Valutazione e la Certificazione Linguistica |
| Prof.ssa Sandra Covino | Direttore del Dipartimento di Scienze Umane e Sociali |
| Prof.ssa Giovanna Zaganelli | Rappresentante dei docenti di prima fascia - Area 10 |
| Prof.ssa Patrizia Manili | Rappresentante dei docenti di seconda fascia - Area 10 |
| Prof. Rolando Marini | Rappresentante dei docenti di seconda fascia - Area 14 |
| Dott.ssa Chiara Biscarini | Rappresentante dei ricercatori - Area 08 |
| Dott. Gabriele Rigano | Rappresentante dei ricercatori - Area 11 |
| Sig.ra Giordana Preda | Rappresentante del personale tecnico e amministrativo |
| Dott. Gian Franco Pizziconi | Rappresentante dei collaboratori ed esperti linguistici |
| Dott.ssa Natale Fioretto | Rappresentante dei docenti di lingua e cultura italiana e dei docenti comandati ed incaricati |
| Dott.ssa Maria Giulia Scassellati Sforzolini | Rappresentante dei docenti di lingua e cultura italiana e dei docenti comandati ed incaricati |
| Sig.ra Aneska Cardenas Salazar | Rappresentante degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale |
| Sig. Davide Sepioni | Rappresentante degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale |

Il Consiglio di Amministrazione

| | |
|-----------------------------------|--|
| Prof. Giovanni Paciullo | Rettore |
| Prof. ssa Dianella Gambini | Rappresentante dei docenti di prima fascia |
| Dott. Fernando Nardi | Rappresentante dei ricercatori |
| Dott. Gianfranco Bogliari | Rappresentante dei docenti di lingua e cultura italiana |
| Dott. Ciro Becchetti | Rappresentante della Regione Umbria |
| Ing. Giorgio Mencaroni | Rappresentante di Unioncamere Umbria |
| Dott. Vincenzo Prati | Rappresentante del Ministero degli Affari Esteri |
| Dott. Giuliano Ciani | Rappresentante del personale tecnico e amministrativo |
| Dott. Giuseppe Pedata | Rappresentante degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale |

Il Collegio dei Revisori dei Conti

| | |
|--------------------------------------|---------------------------|
| Cons. Antonio Buccarelli | Presidente |
| Dott.ssa Maria Adele Paolucci | Membro designato MEF |
| Dott. Antonio Viola | Membro designato dal MIUR |



UNIVERSITA

SITA

PER

ANTI
QVAM

EXC
RIT
MAT



Relazione del Rettore

Relazione del Rettore

Il Bilancio di previsione 2017 muove dal quadro strategico definito per il triennio 2016-2018 e ordina le proprie linee economico contabili su quella prospettiva di sviluppo, assumendone obiettivi, iniziative, progettualità.

L'esegesi dei processi in atto nel nostro Ateneo è stata già rappresentata nel bilancio di previsione 2016 e tale resta anche se nuove urgenze richiedono apprezzabili integrazioni.

Resta prioritario l'impegno diretto a rimodulare l'offerta formativa per renderla più adeguata a cogliere l'attuale domanda di formazione e a collegarla con gli sbocchi occupazionali. Le scelte fin qui operate non sono state sufficienti a guadagnare i livelli di frequenza auspicati anche ai fini del conseguimento di un equilibrio di bilancio. Si rende necessario, quindi, un supplemento di progettualità per la definizione di nuove azioni nell'ambito dell'internazionalizzazione, dell'innovazione delle metodologie didattiche, della modernizzazione degli ambiti di studio e di ricerca.

Un'analisi dei flussi di studenti, soprattutto stranieri, in ragione della storica missione della nostra Università, ci porta a considerare urgente l'intervento in settori scientifico didattici legati alla identità italiana da integrare e potenziare ai fini di una recuperata capacità di attuazione della nostra offerta formativa.

I processi di contenimento e razionalizzazione delle spese, la relativa rimodulazione delle strategie, hanno prodotto apprezzabili risultati che potrebbero essere vanificati in assenza di coerenti azioni nell'ambito della didattica e della ricerca.

L'internazionalizzazione resta il campo privilegiato d'impegno, in questo contesto dobbiamo assumere la sfida diretta al superamento del termine "studente straniero" con quello del termine "studente internazionale", corrispondendo in modo più compiuto al quadro di mobilità che caratterizza oggi la formazione universitaria. Questo peraltro consente un più stretto rapporto tra le due anime di questo Ateneo: quella caratterizzata dai corsi di lingua e cultura e quella rappresentata dai corsi di laurea. In questa prospettiva va soprattutto identificata l'azione diretta al rilascio, nei corsi di laurea e di dottorato, di titoli congiunti e doppi titoli con istituzioni universitarie di altri paesi e di elevato livello scientifico. Il sistema universitario italiano ha individuato nelle erogazioni di corsi di lingua inglese un obiettivo prioritario del processo di internazionalizzazione e anche il nostro Ateneo si dovrà porre, in un tempo ragionevole, questo obiettivo.

Tuttavia questo dato viene richiamato in questa sede perché offre una ragione in più per intensificare parallelamente azioni di diffusione e valorizzazione della lingua e della cultura italiana.

Da qui l'impegno, al quale il nostro Ateneo si appresta, di dare conseguenza operativa a progetti di ristrutturazione, nei contenuti e negli aspetti organizzativi, dei corsi di lingua e cultura italiana anche attraverso procedure informatizzate di somministrazione dei moduli formativi e di verifica delle conoscenze linguistiche a distanza.

L'offerta formativa erogata con i corsi di lingua e cultura deve combinarsi con quella strutturata nei corsi di laurea, concorrendo ad integrare contenuti, ambiti organizzativi, struttura della docenza.

Veniva prima richiamata l'urgenza di ulteriori interventi di rimodulazione dei corsi di laurea per rendere più attrattivi i profili professionali che ne conseguono. Il perseguimento di questo obiettivo deve misurarsi con la rigidità del quadro normativo, tuttavia possono essere praticate modalità di ibridazione con altre iniziative pubbliche e private nel settore dell'alta formazione, che consentano di attivare, nell'ambito dei corsi di laurea esistenti, curricula più legati alle opportunità occupazionali.

C'è una domanda diffusa e, spesso, delusa, da parte degli studenti stranieri, di percorsi universitari nel settore del *made in Italy* e delle arti.

Di questa domanda sono soprattutto portatori i nostri studenti dei progetti Marco Polo e Turandot, che rimarrebbero presso la nostra Università anche oltre il tempo del corso di italiano se gliene venisse offerta l'opportunità con l'attivazione di uno specifico corso di laurea.

I settori d'interesse sono la musica, le arti, il *made in Italy*, nelle aree portanti dell'alimentazione, della moda, dei beni culturali.

Qui si colloca l'opportunità di una collaborazione con istituzioni di alta formazione pubbliche e private che, attraverso un'ibridazione dei propri percorsi formativi, consentano all'Università per Stranieri di adeguare ulteriormente la propria offerta formativa.

Le strategie innovative di promozione del sistema Italia, alle quali la vigente legge di stabilità destina rilevante interesse, ricomprendono le azioni di promozione della lingua e cultura italiana collegate al *made in Italy*; l'agenda di lavoro dell'annuale convegno dei direttori degli Istituti Italiani di Cultura nel mondo (Roma, 19 dicembre 2016) ne è la conferma.

I processi di innovazione della didattica devono ricomprendere modelli organizzativi nuovi e moduli formativi in grado di accrescere le possibilità di apprendimento per gli studenti internazionali: le *summer schools*, i MOOCs, in grado di recuperare la visibilità all'estero delle nostre Università e i *foundation programme*, utili a compensare le lacune linguistiche e quelle derivanti dal sistema di formazione del paese di origine dello studente (si pensi al requisito dei 12 anni di scolarità).

Altra priorità rappresentano le azioni di *cross-border education* quali i corsi congiunti, l'erogazione di percorsi formativi a distanza che consentano al nostro Ateneo un investimento in sistemi esteri di formazione superiore.

L'esperimento avviato in Colombia, gli spazi offerti da Vietnam e Argentina, le sollecitazioni giunte da Russia e Israele confermano l'esistenza di un'ampia area d'interesse e opportunità. L'esigenza di un permanente canale di comunicazione tra percorsi formativi e opportunità occupazionali ha orientato l'Università per Stranieri all'attivazione di un laboratorio *Consultancy lab* con il quale gli studenti possano integrare autonomamente la propria formazione attraverso uno stabile contatto con il mondo dell'impresa.

Questo progetto, peraltro, è parte di un più organico intervento di modernizzazione degli ambienti di studio e di ricerca e di innovazione delle metodologie didattiche.

Lo sviluppo della Terza Missione dell'Ateneo resta un obiettivo prioritario. Sono confermate le iniziative nelle quali l'Università per Stranieri si pone come Ateneo aperto al territorio, attraverso progetti culturali e di divulgazione scientifica; luogo privilegiato di una didattica libera, in grado di coinvolgere una platea di utenti più ampia di quella organizzata nei corsi.

Il Rettore

Prof. Giovanni Paciullo



Prospetti di sintesi

Prospetti di sintesi

Prospetto di sintesi del Budget Economico

valori in euro

| BUDGET ECONOMICO | | 2017 | 2018 | 2019 |
|-------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A) | PROVENTI OPERATIVI | | | |
| I. | PROVENTI PROPRI | 4.156.500 | 4.206.500 | 4.206.500 |
| | 1) Proventi per la didattica | 4.156.500 | 4.206.500 | 4.206.500 |
| | 2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico | 0 | 0 | 0 |
| | 3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi | 0 | 0 | 0 |
| II. | CONTRIBUTI | 14.100.334 | 13.460.692 | 13.310.692 |
| | 1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali | 13.306.666 | 13.130.170 | 12.980.170 |
| | 2) Contributi Regioni e Province autonome | 20.000 | 20.000 | 20.000 |
| | 3) Contributi altre Amministrazioni locali | 0 | 0 | 0 |
| | 4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali | 220.522 | 190.522 | 190.522 |
| | 5) Contributi da Università | 0 | 0 | 0 |
| | 6) Contributi da altri (pubblici) | 0 | 0 | 0 |
| | 7) contributi da altri (privati) | 553.146 | 120.000 | 120.000 |
| III. | PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE | 0 | 0 | 0 |
| IV. | PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO | 0 | 0 | 0 |
| V. | ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI | 687.584 | 566.584 | 567.084 |
| VI. | VARIAZIONE RIMANENZE | 0 | 0 | 0 |
| VII. | INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI | 0 | 0 | 0 |
| | TOTALE PROVENTI (A) | 18.944.418 | 18.233.776 | 18.084.276 |
| B) | COSTI OPERATIVI | | | |
| VIII. | COSTI DEL PERSONALE | 13.915.588 | 13.235.922 | 12.538.424 |
| | 1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 7.771.798 | 7.457.572 | 6.962.529 |
| | a) docenti/ricercatori | 4.682.370 | 4.566.009 | 4.116.599 |
| | b) collaborazioni scientifiche | 104.696 | 88.698 | 88.698 |
| | c) docenti a contratto | 308.569 | 207.848 | 207.848 |
| | d) esperti linguistici | 1.749.568 | 1.720.445 | 1.715.445 |
| | e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca | 926.595 | 874.572 | 833.939 |
| | 2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo | 6.143.789 | 5.778.351 | 5.575.896 |
| IX. | COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE | 4.761.043 | 4.297.914 | 4.274.484 |
| | 1) Costi per sostegno agli studenti | 1.745.903 | 1.471.597 | 1.507.597 |
| | 2) Costi per il diritto allo studio | 0 | 0 | 0 |
| | 3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale | 6.000 | 6.000 | 6.000 |
| | 4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati | 0 | 0 | 0 |
| | 5) Acquisto materiale consumo per laboratori | 0 | 0 | 0 |
| | 6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori | 0 | 0 | 0 |
| | 7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico | 70.087 | 67.537 | 66.587 |
| | 8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali | 1.335.456 | 1.198.175 | 1.144.895 |
| | 9) Acquisto altri materiali | 149.453 | 129.855 | 129.855 |
| | 10) Variazione delle rimanenze di materiali | 0 | 0 | 0 |
| | 11) Costi per godimento beni di terzi | 62.417 | 62.017 | 62.017 |
| | 12) Altri costi | 1.391.726 | 1.362.732 | 1.357.532 |
| X. | AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI | 111.750 | 111.750 | 111.750 |
| | 1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 3.800 | 3.800 | 3.800 |
| | 2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 107.950 | 107.950 | 107.950 |
| | 3) Svalutazioni immobilizzazioni | 0 | 0 | 0 |
| | 4) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide | 0 | 0 | 0 |
| XI. | ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI | 57.000 | 53.000 | 48.000 |
| XII. | ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 622.808 | 622.808 | 622.808 |

| | | | | |
|-----------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | <u>TOTALE COSTI (B)</u> | <u>19.468.189</u> | <u>18.321.394</u> | <u>17.595.466</u> |
| | <u>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</u> | <u>-523.771</u> | <u>-87.618</u> | <u>488.810</u> |
| C) | PROVENTI ED ONERI FINANZIARI | -6.500 | -6.500 | -6.500 |
| | 1) Proventi finanziari | 500 | 500 | 500 |
| | 2) Interessi ed altri oneri finanziari | 7.000 | 7.000 | 7.000 |
| | 3) Utili e Perdite su cambi | 0 | 0 | 0 |
| D) | RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 |
| | 1) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| | 2) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 |
| E) | PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI | 208.000 | -2.000 | -2.000 |
| | 1) Proventi | 226.000 | 16.000 | 16.000 |
| | 2) Oneri | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| F) | IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE | 0 | 0 | 0 |
| | RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO | -322.271 | -96.118 | 480.310 |
| | UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA | 322.271 | 96.118 | 0 |
| | UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ ECONOMICO PATRIMONIALE | 0 | 0 | 0 |
| | RISULTATO A PAREGGIO | 0 | 0 | 480.310 |

Prospetto di sintesi del Budget degli Investimenti

valori in euro

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI | | 2017 | 2018 | 2019 |
|----------------------------------|---|----------------|----------------|----------------|
| A) | INVESTIMENTI/IMPIEGHI | 262.174 | 552.175 | 252.175 |
| I) | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0 | 0 | 0 |
| | 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo | 0 | 0 | 0 |
| | 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | 0 | 0 | 0 |
| | 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | 0 | 0 | 0 |
| | 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 |
| | 5) Altre immobilizzazioni immateriali | 0 | 0 | 0 |
| II) | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 262.174 | 552.175 | 252.175 |
| | 1) Terreni e fabbricati | 120.000 | 470.000 | 170.000 |
| | 2) Impianti e attrezzature | 131.174 | 77.175 | 77.175 |
| | 3) Attrezzature scientifiche | 0 | 0 | 0 |
| | 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | 0 | 0 | 0 |
| | 5) Mobili e arredi | 11.000 | 5.000 | 5.000 |
| | 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | 0 | 0 | 0 |
| | 7) Altre immobilizzazioni materiali | 0 | 0 | 0 |
| B) | FONTI DI FINANZIAMENTO | 262.174 | 552.175 | 252.175 |
| I) | CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI) | 50.000 | 400.000 | 100.000 |
| II) | RISORSE DA INDEBITAMENTO | 0 | 0 | 0 |
| III) | RISORSE PROPRIE | 212.174 | 152.175 | 152.175 |





Note integrative al Bilancio di Previsione

Note Integrative al Bilancio di Previsione

Il Bilancio di Previsione in sintesi

Il Bilancio di Previsione è stato predisposto tenendo conto delle linee strategiche individuate nel Piano Strategico d'Ateneo 2016-2018 e delle indicazioni fornite dal Rettore, dal Senato Accademico, dal Consiglio di Amministrazione e dai Centri Autonomi. Ci si è basati inoltre sulle indicazioni del Direttore Generale relative alle aree dell'Amministrazione Centrale per la traduzione operativa delle strategie e degli obiettivi nell'area tecnico-amministrativa e nell'organizzazione dei servizi.

La valutazione delle voci di bilancio, nel loro complesso, è stata realizzata ispirandosi a criteri generali di prudenza, in quanto l'attività dell'Ateneo permane all'interno di una complessiva situazione di incertezza.

Il Bilancio di Previsione 2017 continua a rilevare un risultato presunto negativo che richiede di coprire costi ed investimenti con risorse derivanti da esercizi precedenti. Il risultato economico presunto individua una perdita di € 322.271, a cui si deve aggiungere la quota di investimenti che si prevede di finanziare con risorse dell'Ateneo derivanti da esercizi precedenti pari ad € 212.174. Il riporto di disponibilità di esercizi precedenti per coprire costi ed investimenti è pertanto complessivamente pari ad **€ 534.445**.

Il totale dei proventi operativi previsti ammonta ad **€ 18.944.418**, mentre il totale dei costi operativi è pari ad **€ 19.468.189**.

I proventi propri registrano una riduzione principalmente legata alla diminuzione dei ricavi nei corsi di lingua e cultura italiana, legata anche a fattori non prevedibili dall'Ateneo, ed un incremento delle previsioni di entrata derivanti dalla gestione della certificazione linguistica.

Aumenta complessivamente la componente contributiva delle previsioni di entrata per effetto dei finanziamenti ottenuti sia da parte dell'Unione Europea e di Organismi internazionali, sia soprattutto da parte di soggetti privati. Tali finanziamenti risultano essere destinati prevalentemente all'attività progettuale dell'Ateneo.

Il finanziamento ordinario da parte del MIUR rimane la componente principale dei proventi operativi e non registra apprezzabili variazioni per quanto attualmente prevedibili.

Significativa è la previsione di proventi straordinari derivanti dalla contabilizzazione delle dichiarazioni IRAP, tuttora in corso, quali oneri deducibili del personale dipendente.

Le previsioni di spesa per il personale rimangono complessivamente invariate rispetto alle previsioni dell'anno precedente. In particolare si prevede un aumento dei costi per il personale dedicato alla ricerca e alla didattica, per effetto di nuove assunzioni del personale docente, ricercatore e CEL, mentre si riducono i costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo.

Aumentano complessivamente le previsioni dei costi per l'acquisto di servizi e collaborazioni gestionali, dovuti principalmente alle esigenze di dematerializzazione derivanti dalla normativa nonché dalle richieste degli utenti interni ed esterni.

Nell'insieme risulta incrementato l'impegno in tutte le principali iniziative strategiche a favore degli studenti, anche grazie ai contributi ottenuti da terzi, privilegiando i servizi loro dedicati.

Il Budget di Previsione degli investimenti, nel quale sono compresi, oltre agli investimenti nel patrimonio immobiliare, anche gli investimenti in infrastrutture e in dotazioni informatiche, rileva una necessità di risorse pari ad **€ 262.174**. In particolare, parte degli investimenti in edilizia universitaria, pari ad € 50.000, sono finanziati con fondi vincolati derivanti da accantonamenti effettuati negli anni passati, destinati all'edilizia dal MIUR.

Criteri di redazione e valutazione

I documenti contabili previsionali annuali e triennali, predisposti secondo quanto previsto dalla normativa vigente, dallo Statuto e dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ateneo, sono:

- a) il *bilancio unico d'Ateneo di previsione autorizzatorio*, composto dal *budget economico*, dal *budget degli investimenti* e da una *relazione integrativa*;
- b) il *bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale non autorizzatorio*;
- c) il *bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria*;
- d) il *riclassificato COFOG* della spesa complessiva per missioni e programmi.

Nella predisposizione dei documenti si è tenuto conto in particolare del D.lgs. n. 18/2012 di "*Introduzione della contabilità economico-patrimoniale, della contabilità analitica e del bilancio unico nelle università in attuazione dell'articolo 5 comma 1 lettera b), primo periodo, e dell'articolo 5 comma 4 lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240*", del D.I. MIUR-MEF n. 19/2014 di definizione dei "*Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università*" e del D.I. MIUR-MEF n. 21/2014 di "*Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi*".

Si è tenuto altresì conto del D.I. MIUR-MEF n. 925 del 10.12.2015 "*Schemi di budget economico e degli investimenti*", di cui all'art. 1, comma 2, lettera a) e b) D.lgs. 18/2012, del Decreto Interministeriale n. 248 dell'11.04.2016 "*Schemi di bilancio consolidato delle Università*", del Decreto Direttoriale MIUR n. 3112 del 02.12.2015 di "*Adozione della prima edizione del Manuale Tecnico Operativo*" nonché dello Schema della seconda versione del manuale tecnico operativo reso disponibile dal MIUR in bozza.

Come previsto dall'art. 1 del D.M. n. 19/2014, per tutto quanto non espressamente previsto nella normativa citata si sono applicate le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Le strategie dell'Ateneo sono definite unitariamente (bilancio unico d'Ateneo). Ad ogni struttura autonoma, declinata in unità analitica di budget, è stato assegnato un budget autorizzatorio che verrà gestito con i margini di autonomia previsti dal Regolamento di Amministrazione e Contabilità. Le unità analitiche a cui è stata assegnata disponibilità di budget sono:

1. l'Amministrazione Centrale;
2. il Dipartimento di scienze umane e sociali;
3. il Centro per la certificazione e valutazione linguistica (CVCL).

Per l'attività del Centro Warredoc, al momento della predisposizione del bilancio 2017 non sono state previste assegnazioni di budget.

Nel **budget economico**, che ha carattere autorizzatorio, si distingue una gestione operativa da una straordinaria e finanziaria: la prima è relativa alle attività istituzionali dell'Ateneo – ricerca, didattica e terza missione – e alle attività amministrative e gestionali che sono a supporto delle stesse, mentre la seconda riguarda le operazioni non rientranti nelle attività ordinarie e quelle di natura finanziaria.

La **gestione operativa** include le seguenti voci principali di ricavo e costo:

- *proventi propri*, definiti tali in quanto legati alla capacità attrattiva dell'Ateneo nell'ambito della sua missione istituzionale nei confronti dei suoi principali stakeholders (tasse e contributi degli studenti);
- *contributi*, derivanti da enti pubblici e privati a copertura delle spese di funzionamento, di didattica e ricerca senza obbligo di controprestazione da parte dell'Università (contributi correnti), nonché proventi derivanti dall'attività c/terzi, da contratti/accordi/convenzioni tra l'Università ed enti pubblici e privati (contributi da attività convenzionate);
- *costi specifici*, riguardanti tutti i costi correlati alle attività di didattica e di ricerca: retribuzioni personale docente, ricercatori, collaboratori linguistici e altro personale dedicato alla didattica, di ruolo e a contratto, interventi a sostegno degli studenti e altri costi legati alla ricerca e didattica (incentivazioni, missioni, contributi per pubblicazioni, partecipazione a manifestazioni e convegni);
- *costi generali*, che comprendono tutti i costi necessari al mantenimento dell'Università, ovvero dalle retribuzioni del personale tecnico-amministrativo, di ruolo e a tempo determinato, ai costi relativi alla gestione e manutenzione delle strutture, nonché degli ammortamenti e delle svalutazioni che rilevano l'impatto annuale sul conto economico degli investimenti effettuati.

La **gestione straordinaria** riepiloga tutte le operazioni che determinano ricavi e costi non riferibili né alla gestione caratteristica né a quella finanziaria, come ad esempio plusvalenze e minusvalenze di natura eccezionale e non ripetitiva o sopravvenienze conseguenti ad eventi di carattere straordinario. Infine la **gestione finanziaria** è la gestione riferibile alle operazioni di raccolta dei capitali attraverso l'indebitamento con enti terzi o ad operazioni che darebbero vita a proventi finanziari attivi a seguito dell'acquisizione di partecipazioni, titoli e depositi bancari.

Il **budget degli investimenti** ha anch'esso carattere autorizzatorio e evidenzia gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali e immateriali previste per il triennio 2017-2019 e le relative fonti di finanziamento.

Le spese previste per l'attività progettuale, che nella fase di previsione autorizzatoria del budget in contabilità analitica vengono raggruppate per tipologia di progetto, sono state riclassificate nel budget economico e nel budget degli investimenti per tipologia di costo, sulla base dell'andamento medio dei costi per tipologie simili di progetti nell'ultimo triennio, al fine di riclassificare le spese secondo lo schema di budget economico contenuto nel Decreto interministeriale – Schemi di budget economico e degli investimenti di cui all'art. 1, comma 2, lettera a) e b) d.lgs. 18/2012.

Al fine di conseguire il pareggio del budget economico e di coprire gli investimenti non finanziati da contributi di terzi in conto capitale, sono state utilizzate risorse derivanti da esercizi precedenti in contabilità finanziaria (riserve di patrimonio netto non vincolate).

In applicazione di quanto disposto dal D.lgs. 18/2012, tra i documenti previsionali viene compreso anche il **bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017–2019** che, pur non avendo valore autorizzatorio, ha importanti fini di programmazione, in quanto volto a garantire la sostenibilità delle attività nel medio periodo. Le previsioni sul triennio sono state effettuate tenendo conto dei costi sostenuti nel triennio precedente e dei cambiamenti previsti per il triennio successivo. Per i proventi e i ricavi per cui non è stato possibile effettuare previsioni sufficientemente attendibili si è optato per la conferma del valore previsto per l'anno 2017.

Sempre in applicazione del D.lgs. 18/2012 è stato predisposto anche il **bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria**. Come per l'esercizio 2016 si è provveduto a tal fine a riclassificare le voci contenute nel budget economico e nel budget degli investimenti. I criteri adottati per la riclassificazione sono i seguenti:

- i ricavi di esercizio sono stati integralmente tradotti in entrate di parte corrente, ripartiti secondo la classificazione del prospetto contenuto nel D.M. n. 19/2014;
- analogo criterio è stato utilizzato per riclassificare i costi d'esercizio, ad eccezione delle quote di ammortamento che non hanno rilevanza in contabilità finanziaria;
- le spese di investimento iscritte nel budget degli investimenti sono state riportate integralmente tra le uscite in conto capitale;
- tutti i costi di esercizio non coperti dal risultato di gestione corrente sono imputati all'avanzo di amministrazione presunto o a risorse disponibili proveniente da esercizi precedenti.

Come previsto dal D.lgs. 18/2012 viene allegato al bilancio di previsione il prospetto contenente la **riclassificazione della spesa complessiva per missioni e programmi** (COFOG). Per riclassificare la spesa si è tenuto conto dei criteri generali e specifici di classificazione definiti nel D.I. n. 21/2014 e nel Manuale tecnico operativo di cui all'art. 8 del D.I. MIUR-MEF n. 19 del 14.01.2014. Di seguito si riassumono i principali criteri specifici adottati:

- al programma "Ricerca scientifica e tecnologica di base" sono state imputate le spese relative a lavori sperimentali o teorici per acquisire nuove conoscenze non finalizzate ad una specifica applicazione o utilizzazione, le spese per borse di dottorato e per gli assegni di ricerca;
- al programma "Ricerca scientifica e tecnologica applicata" devono essere imputate le spese relative a lavori originali e finalizzati principalmente ad una pratica e specifica applicazione;
- al programma "Sistema universitario e formazione post-universitaria" sono state imputate le spese relative alla docenza universitaria e ai ricercatori, in proporzione alla percentuale prevista nel Manuale tecnico operativo, alla docenza dei corsi di lingua, ai collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato e a tempo determinato, le spese relative a borse di studio di qualsiasi tipologia e altri interventi finanziari a favore di studenti capaci e meritevoli;
- al programma "Diritto allo studio nell'istruzione universitaria" non sono state imputate spese in quanto non gestito direttamente dall'Ateneo;
- al programma "Indirizzo politico" sono state imputate le spese relative alle indennità di carica, i gettoni e i compensi per la partecipazione agli organi di governo;
- al programma "Servizi e affari generali per le amministrazioni" sono state imputate le spese relative al Direttore Generale, comprensive dei relativi oneri e del trattamento accessorio, nonché le spese per lo svolgimento di attività strumentali volte a garantire il funzionamento generale dell'Ateneo e non attribuibili in maniera puntuale ad altri specifici programmi;
- le spese destinate congiuntamente a diversi programmi sono state imputate ad ogni singolo programma sulla base dell'organizzazione interna dell'Ateneo e sulla destinazione d'uso dei beni e degli spazi. Non essendo ancora implementata una procedura interna di allocazione dettagliata dei costi, nel definire le percentuali di imputazione delle spese ai singoli programmi si è tenuto conto anche dell'esperienza maturata dall'Ateneo nelle precedenti riclassificazioni Siope.

In adempimento agli obblighi di pubblicità e trasparenza il Bilancio di previsione è pubblicato sul sito istituzionale dell'Ateneo nella pagina Bilanci della sezione Amministrazione Trasparente insieme alla riclassificazione prevista nell'allegato 6 del D.P.C.M. 22.9.2014 "Definizione degli schemi e delle modalità per la pubblicazione su internet dei dati relativi alle entrate e alla spesa dei bilanci preventivi e consuntivi e dell'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle pubbliche amministrazioni".

Analisi delle voci del Budget Economico

PROVENTI PROPRI

I proventi propri rappresentano l'autofinanziamento dell'Ateneo acquisito autonomamente tramite lo svolgimento delle proprie attività istituzionali. Essi si suddividono in:

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Proventi per la didattica | 4.089.500 |
| Proventi da contributi e prestazione di servizi | 67.000 |
| Totale | 4.156.500 |

Proventi per la didattica

La sezione "Proventi per la didattica" del budget economico raccoglie le previsioni dei ricavi relative alle tasse universitarie versate dagli iscritti ai corsi di laurea e laurea magistrale, ai corsi Master, ai corsi di dottorato di ricerca e, soprattutto, ai corsi di lingua e cultura italiana (ordinari e straordinari), che rappresentano la principale attività istituzionale dell'Ateneo.

Gli importi previsti per i corsi di laurea e per i corsi di lingua e cultura italiana sono da considerarsi al lordo dei rimborsi che si prevede di effettuare nel corso dell'anno, per i quali è stata stanziata una previsione tra i costi pari ad € 250.000 nella voce "Oneri diversi di gestione".

| | <i>valori in euro</i> |
|--|-----------------------|
| Tasse corsi di laurea e laurea magistrale | 756.000 |
| Tasse corsi di lingua e cultura italiana | 2.330.000 |
| Tasse esame e certificazione all'estero | 850.000 |
| Tasse corsi Master e Alta Formazione | 69.500 |
| Tasse Dottorati di Ricerca | 5.000 |
| Tasse corsi di aggiornamento, formazione e altro | 79.000 |
| Totale | 4.089.500 |

In merito ai corsi di laurea e laurea magistrale, le statistiche relative agli ultimi anni accademici evidenziano un significativo calo di iscrizioni (n.1115 iscritti per l'A.A.2013/14, n.984 per l'A.A.2014/15 e n.894 per l'A.A.2015/16), con conseguente riduzione dei ricavi:

valori in euro

| CONTRIBUZIONE STUDENTESCA CORSI DI LAUREA | |
|---|---------|
| Anno | Ricavi |
| 2013 | 805.004 |
| 2014 | 682.155 |
| 2015 | 610.499 |

Per l'A.A. 2016/17 è stato ipotizzato un mantenimento della media degli iscritti, pari a 900, prevedendo per l'esercizio 2017 un incremento dei ricavi da € 586.000 a € 756.000. Tale aumento è dovuto dal fatto che a partire dall'A.A. 2016/17 tutti gli studenti, compresi i beneficiari di borsa di studio ADiSU (Agenzia per il Diritto allo Studio Universitario dell'Umbria), al momento dell'iscrizione saranno tenuti al pagamento dell'intera prima rata, che sarà poi oggetto di rimborso a seguito della comunicazione da parte dell'ADiSU degli studenti beneficiari di borsa. Pertanto, considerando che il totale delle iscrizioni comprende anche le somme che si prevede di rimborsare agli studenti nel corso dell'anno, è stata aumentata di € 170.000 anche la previsione di budget alla voce di costo "Oneri diversi di gestione – Rimborso tasse a studenti".

Le tasse di iscrizione ai corsi di laurea e laurea magistrale e ai corsi di dottorato di ricerca sono da considerarsi al netto della Tassa regionale per il Diritto allo Studio che, essendo una voce di natura strettamente patrimoniale, non transita sul conto economico.

Anche i corsi di lingua e cultura italiana hanno subito una flessione delle iscrizioni, come mostrato nel prospetto seguente:

valori in euro

| ISCRIZIONI CORSI DI LINGUA | | |
|----------------------------|-----------------|---------------|
| Anno | Numero iscritti | Ricavi |
| 2013/2014 | 2.730 | 1.814.996 |
| 2014/2015 | 2.581 | 3.139.239 |
| 2015/2016 | 2.143 | 2.412.846 (*) |

(*) dato provvisorio, aggiornato al 07/12/2016

Per l'anno 2014 la netta diminuzione dei ricavi è dovuta al fatto che l'incasso delle tasse di iscrizione ai Corsi di Lingua e Cultura Italiana, nell'ambito del Progetto Marco Polo e Turandot, è avvenuta secondo il principio di competenza economica, a differenza dei precedenti esercizi, per i quali invece le registrazioni venivano effettuate per competenza di cassa. Si propone di seguito, al fine di una corretta comprensione del dato, un prospetto riepilogativo dell'andamento delle iscrizioni e dei ricavi relativi ai Corsi di Lingua e Cultura Italiana Marco Polo e Turandot degli ultimi quattro anni:



| | 2014 | 2015 | 2016 | 2016/2017 (*) |
|--|--------------|----------------|----------------|---------------|
| Ricavi Marco Polo e Turandot | € 750.183,10 | € 1.568.207,51 | € 1.146.868,69 | € 757.347,04 |
| Studenti Marco Polo e Turandot | 337 | 626 | 503 | 276 |
| Mensilità Marco Polo e Turandot | 2142 | 4848 | 4078 | 2773 |

(*) i corsi iniziano a ottobre 2016 e terminano ad agosto 2017

Per l'anno 2017 si è optato, considerate anche le entrate registrate per i corsi Marco Polo e Turandot 2016, per una previsione prudenziale di entrata pari ad € 2.330.000.

Tra le “*Tasse corsi di aggiornamento, formazione e altro*” sono ricomprese le entrate previste per i corsi di formazione, aggiornamento e preparazione destinati, ad esempio, alla docenza o alla certificazione linguistica. La previsione tiene conto dei ricavi presunti per i corsi di preparazione, formazione e aggiornamento organizzati dall’Ateneo (€ 50.000) e dal CVCL (€ 29.000).

Tra i proventi per la didattica trovano collocazione anche le tasse per gli esami CELI “Certificato di conoscenza della Lingua Italiana” e gli esami DILS-PG “Certificazione in Didattica dell’Italiano Lingua Straniera” versate dai candidati e dai centri d’esame convenzionati con il CVCL. Il centro, nel corso del 2015, ha registrato un notevole incremento delle sue attività rispetto all’esercizio precedente, con un ricavo complessivo di € 916.280, che ha superato nettamente la previsione iniziale di € 550.000. Nel 2016 tale trend positivo è stato confermato e si prevede quindi per il 2017, uno stanziamento di budget pari ad € 850.000, in linea con la media dei ricavi degli ultimi due esercizi.

valori in euro

| RICAVI CVCL | |
|-------------|-------------|
| Anno | Ricavi |
| 2013 | 526.858 |
| 2014 | 601.859 |
| 2015 | 916.280 |
| 2016 | 940.375 (*) |

(*) dato provvisorio, aggiornato al 07/12/2016

Proventi da contributi e prestazione di servizi

In questa voce trovano collocazione i contributi versati dagli studenti per la discussione della tesi e il rilascio della relativa pergamena di laurea (per gli studenti iscritti ai corsi di laurea o laurea magistrale) e per il rilascio di attestati e diplomi (per gli iscritti ai corsi di lingua), nonché tutti gli eventuali proventi derivanti da prestazioni di servizi da parte dell’Università, quali duplicazione di libretti universitari, passaggi interni di corso, trasferimenti ad altra università, spedizione di attestati, diplomi e pergamene. Si collocano in questa voce anche le more per il ritardato pagamento versate dagli studenti che non perfezionano i versamenti delle singole rate nei tempi previsti.

| | <i>valori in euro</i> |
|--|-----------------------|
| Contributi studenti: esami e attestati | 40.000 |
| Altre tasse e contributi | 27.000 |
| Totale | 67.000 |

CONTRIBUTI IN C/ESERCIZIO

I contributi in conto esercizio sono quei contributi erogati da vari soggetti pubblici o privati, destinati al finanziamento di esigenze di gestione (copertura di costi o integrazione di ricavi). Si suddividono in:

| | <i>valori in euro</i> |
|--------------------------------------|-----------------------|
| Contributi correnti dal MIUR | 12.510.000 |
| Contributi da attività convenzionate | 1.423.838 |
| Totale | 13.933.838 |

Contributi correnti dal MIUR

Questa voce è composta principalmente dai contributi derivanti dal Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO), che rappresenta la primaria fonte di finanziamento dell'Ateneo destinata prevalentemente a coprire le spese per il personale (docente e non docente), per l'ordinaria manutenzione delle strutture e per la ricerca scientifica.

| | <i>valori in euro</i> |
|-------------------------------|-----------------------|
| Fondo Finanziamento Ordinario | 12.500.000 |
| Altri contributi dal MIUR | 10.000 |
| Totale | 12.510.000 |

Relativamente al Fondo di Finanziamento Ordinario, si propone per il 2017 una previsione di € 12.500.000, che tiene conto del DM 552/2016 e delle relative assegnazioni minime in esso indicate per l'anno 2016, nonché, non essendo quantificabile a priori l'assegnazione delle quote variabili di FFO, dell'andamento del finanziamento stesso nell'ultimo triennio. La stima è in ogni caso prudentiale.

| Anno | <i>valori in euro</i> |
|-------------|-----------------------|
| 2013 | 12.226.623 |
| 2014 | 12.740.718 |
| 2015 | 12.694.901 |
| 2016 | 12.498.828 (*) |

(*) L'importo si riferisce all'assegnazione minima FFO 2016 (base + premiale + perequativo) sommata alle quote previste e già erogate per l'Art.8 e l'Art.10 del DM 552/2016 (sostegno studenti diversamente abili, borse post lauream, chiamata ricercatori e proff. I e II fascia) ed aumenterà in seguito ad ulteriori assegnazioni ancora non comunicate.

Tra i contributi correnti da parte del MIUR trovano collocazione gli ulteriori contributi vari ed eventuali (contributi diversi), quali ad esempio quelli erogati per il rimborso spese per le visite fiscali.

Contributi da attività convenzionate

Vengono raggruppati in questa voce tutti i contributi derivanti da attività svolte in seguito alla sottoscrizione di contratti, convenzioni o accordi con vari soggetti pubblici o privati.

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con MIUR | 30.170 |
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri | 600.000 |
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea | 190.522 |
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Organismi Esteri o Internazionali | 30.000 |
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Regioni | 20.000 |
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti | 553.146 |
| Totale | 1.423.838 |

La previsione per le *attività convenzionate con il MIUR*, pari ad € 30.170, riguarda le seguenti voci:

- Confinanziamento ministeriale mobilità per tirocinio programma LLP Erasmus (L.183/1987)
- Attribuzione di risorse premiali per l'internazionalizzazione delle università italiane (l'importo è stato calcolato sulla base degli ultimi importi ricevuti)

L'intera previsione alla voce "*Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri ministeri*" è riferita al finanziamento da parte del Ministero degli Affari Esteri e della Cooperazione Internazionale per le borse di studio erogate a studenti stranieri iscritti presso questo Ateneo, in base alla convenzione con la Direzione Generale per la Promozione del Sistema Paese del MAECI.

Alla voce "*Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea*" sono previsti € 190.522, che perverranno dall'Agenzia ERASMUS+/INDIRE per la mobilità Erasmus.

Tra i contributi in convenzione con *Regioni e altre amministrazioni pubbliche*, trovano destinazione quelli attualmente previsti con la Regione Umbria per specifici progetti, che sono dettagliati nella sezione dedicata all'attività progettuale.

Le previsioni di entrata per le attività convenzionate con "*altri soggetti*" riguardano principalmente i contributi da parte della Fondazione Cassa Risparmio Perugia per il finanziamento di una docenza (€ 100.000) e per l'erogazione di borse di studio a favore di studenti stranieri (€ 200.000) e di borse di dottorato di ricerca (€ 124.000).

Si propone di seguito un prospetto riepilogativo dei ricavi effettivi registrati per le attività convenzionate nell'ultimo triennio:

| | 2014 | 2015 | 2016 (*) |
|-----------------|-------------|-------------|-----------------|
| MIUR | 25.362 | 106.176 | 207.352 |
| Altri Ministeri | 770.915 | 528.050 | 304.483 |

| | | | |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Unione Europea | 49.334 | 38.974 | 229.132 |
| Organismi Esteri o Internazionali | 175.281 | 82.995 | 24.551 |
| Regioni | 45.996 | 66.883 | 8.434 |
| Altre Amministrazioni Pubbliche | 49.963 | 9.214 | 16.058 |
| Altri soggetti | 157.437 | 223.632 | 35.766 |
| Totale | 1.274.288 | 1.055.924 | 825.776 |

(*) Dati aggiornati al 07/12/2016

CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

Trova collocazione alla voce “*Contributi per investimenti dal MIUR – Ricerca*” l’importo previsto per il finanziamento di 2 Progetti di Rilevante Interesse Nazionale PRIN (per un totale di € 166.496).

POSTE RETTIFICATIVE

Le poste correttive e compensative dei costi sono le seguenti:

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Recuperi e rimborsi diversi | 41.000 |
| Recuperi e rimborsi personale comandato | 36.642 |
| Totale | 77.642 |

La voce “*Recuperi e rimborsi diversi*” rappresenta la previsione di recuperi e rimborsi di varia natura (ad esempio missioni, stipendi, premi relativi a polizze assicurative), la cui determinazione non è facilmente quantificabile in fase previsionale. La voce è stata pertanto valorizzata tenendo conto delle movimentazioni manifestatesi negli esercizi precedenti e di una diversa imputazione dei rimborsi relativi a risarcimenti danni da parte delle compagnie assicurative.

Alla voce “*Recuperi e rimborsi personale comandato*” sono state previste le somme che verranno rimborsate per il comando di una unità di personale dell’Ateneo.

ALTRI PROVENTI

La voce “*Altri proventi*” si suddivide in:

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Proventi derivanti da vendita di beni e servizi | 425.000 |
| Proventi patrimoniali | 182.892 |
| Proventi diversi | 2.000 |
| Totale | 609.892 |

Proventi derivanti da vendita di beni e servizi

Trovano collocazione in tale voce i proventi derivanti dal versamento dei diritti d'autore su pubblicazioni, dall'attività di Merchandising e soprattutto dall'attività commerciale, che si concretizza principalmente nell'organizzazione di corsi di lingua e cultura italiana su committenza. La previsione alla voce "Altri proventi derivanti da attività commerciale" è stata calcolata tenendo conto dei ricavi relativi ai Corsi su committenza organizzati nell'anno 2016 e dei preventivi che l'Università ha predisposto per l'anno 2017 su richiesta dei diversi Enti committenti. Vengono inoltre registrati in tale voce anche i ricavi derivanti dall'attività di formazione svolta dal Centro per la Valutazione e la Certificazione Linguistica "fuori sede" e i ricavi relativi alla collaborazione prevista con Cambridge English Language Assessment. Il dettaglio dell'attività commerciale è approfondito nella sezione relativa all'attività progettuale.

| | <i>valori in euro</i> |
|--|-----------------------|
| Proventi da pubblicazioni e diritti d'autore | 500 |
| Proventi derivanti da attività di merchandising | 8.000 |
| Altri proventi derivanti da attività commerciale | 416.500 |
| Totale | 425.000 |

Proventi Patrimoniali

I proventi patrimoniali si suddividono in:

1. "Proventi derivanti da fitti attivi su fabbricati", relativi ai contratti di locazione stipulati con la Regione Umbria e altri soggetti privati;
2. "Proventi patrimoniali da edifici", che comprendono i contributi versati come rimborso spese per l'utilizzo dei locali messi a disposizione dall'Ateneo.

| | <i>valori in euro</i> |
|----------------------------------|-----------------------|
| Fitti attivi da fabbricati | 142.852 |
| Proventi patrimoniali da edifici | 40.040 |
| Totale | 182.892 |

Proventi Diversi

Sono previste in questa voce generica le entrate derivanti dall'accesso agli atti amministrativi e dalla riproduzione di documenti, ai sensi della L. 241/90, nonché altri proventi eventuali.

PROVENTI STRAORDINARI

La voce rappresenta la previsione di sopravvenienze attive e insussistenze passive, la cui determinazione non è facilmente quantificabile in fase previsionale.

Per l'esercizio 2017 si prevede un incremento consistente delle "Sopravvenienze attive", per un totale di € 225.000, dovuto principalmente alla ricostruzione, in corso, degli oneri deducibili ai fini dell'IRAP per il personale dipendente con disabilità in riferimento al periodo 2009-2015.

Alla voce "Insussistenze passive" si prevede una somma di € 1.000.

PROVENTI FINANZIARI

Sono da ricondurre ai proventi finanziari esclusivamente gli interessi attivi maturati sul conto corrente bancario dell'Università. La previsione di € 500 tiene conto delle movimentazioni manifestatesi negli esercizi precedenti.

COSTI SPECIFICI

I costi specifici riguardano le previsioni dei costi direttamente correlati alle attività di didattica e di ricerca e si suddividono in:

| | <i>valori in euro</i> |
|--|-----------------------|
| Sostegno agli studenti | 1.221.461 |
| Sostegno alla ricerca e attività editoriale | 6.000 |
| Personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 7.318.401 |
| Altri costi specifici | 57.000 |
| Totale | 8.602.862 |

Sostegno agli studenti

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Borse studio Ateneo | 250.000 |
| Borse studio c/MAE | 600.000 |
| Borse Dottorato ricerca ed oneri connessi | 336.139 |
| Altre borse | 15.000 |
| Collaborazioni studentesche | 10.322 |
| Altri interventi a favore degli studenti | 10.000 |
| Totale | 1.221.461 |

La previsione alla voce "Borse di studio di Ateneo" è sensibilmente aumentata rispetto al 2016 per effetto del finanziamento della Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia pari ad € 200.000. Questa posta accoglie i costi per l'erogazione di borse di studio da destinare a studenti stranieri o a studiosi della cultura italiana, al fine di favorire la promozione delle attività dell'Ateneo.

La voce "Borse studio c/MAE" rappresenta le previsioni di spesa per borse di studio erogate dall'Ateneo a studenti dei corsi di lingua e cultura italiana individuati e finanziati dal MAECI. La somma di € 600.000 è stata definita sulla base dell'andamento dei finanziamenti ricevuti dal MAECI nell'ultimo triennio.

Nella voce "Borse Dottorato ricerca ed oneri connessi" sono compresi i costi per le borse di studio erogate ai dottorandi finanziate dall'Ateneo e dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia (€ 124.000).

Sostegno alla ricerca e attività editoriale

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Sostegno alla ricerca e attività editoriale | 6.000 |
| Totale | 6.000 |

La voce racchiude i contributi destinati dall'Ateneo per specifiche attività relative a ricerca ed editoria non ricomprese tra le attività progettuali dell'Ateneo.

Personale dedicato alla ricerca e alla didattica

In questa voce sono compresi gli stipendi (competenze fisse ed oneri connessi) del personale docente e ricercatore, dei collaboratori linguistici di madrelingua italiana e straniera a tempo determinato e indeterminato, dei docenti comandati, incaricati, dei docenti di lingua e cultura italiana e altre tipologie di personale dedicato alla didattica. I costi del personale collaboratore esperto linguistico, ancorché disciplinato da specifica normativa, sono stati considerati tra quelli del personale docente e ricercatore in quanto lo stesso svolge attività di supporto alla didattica (funzioni di supporto all'apprendimento linguistico).

| PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | 31/12/14 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/17 | 31/12/18 | 31/12/19 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| PROFESSORI ORDINARI | 10 | 11 | 11 | 11 | 10 | 09 |
| PROFESSORI ASSOCIATI | 26 | 25 | 25 | 25 | 25 | 24 |
| RICERCATORI | 23 | 21 | 20 | 20 | 17 | 16 |
| DOCENTI DI LINGUA E CULTURA ITALIANA | 22 | 19 | 17 | 15 | 15 | 15 |
| Docenti comandati R.E. L. 204/1992 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Docenti incaricati R.E. L. 204/1992 | 2 | 2 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| CEL di madrelingua italiana | 28 | 27 | 29 | 29 | 29 | 29 |
| CEL di madrelingua straniera | 6 | 6 | 5 | 5 | 5 | 5 |
| TOTALE | 119 | 113 | 108 | 106 | 100 | 97 |

| PERSONALE A TEMPO DETERMINATO | in servizio nel 2014 | in servizio nel 2015 | in servizio nel 2016 | in servizio nel 2017 | in servizio nel 2018 | in servizio nel 2019 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| RICERCATORI a tempo determinato | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| CEL a tempo determinato di madrelingua stranieri | 1 | 6 | 8 | 7 | 6 | 6 |
| CEL a tempo determinato di madrelingua italiana | 16 | 13 | 1 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE | 18 | 20 | 10 | 8 | 7 | 7 |

| PERSONALE NON DI RUOLO | A.A. 2013/14 | A.A. 2014/15 | A.A. 2015/16 | A.A. 2016/17 | A.A. 2017/18 | A.A. 2018/19 |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori | 12 | 6 | 3 | 4 | 4 | 4 |
| Docenti a contratto L. 240/2010 art. 23 | 60 | 51 | 27 | 20 | 20 | 20 |
| <i>di cui a titolo gratuito</i> | 1 | - | - | 4 | 4 | 4 |
| Visiting Professor | 0 | 0 | 1 | 2 | 2 | 2 |
| TOTALE | 73 | 57 | 31 | 30 | 30 | 30 |

Personale dedicato alla ricerca e alla didattica a tempo indeterminato

(competenze fisse ed oneri connessi)

valori in euro

| | | | |
|------------------------|--------------------------------------|-----------|-----------|
| Corsi di laurea | Docenti e ricercatori | 4.361.537 | 4.516.968 |
| | Esperti linguistici (CELst) | 155.431 | |
| Corsi di lingua | Docenti di lingua e cultura italiana | 721.278 | 2.306.692 |
| | Esperti linguistici (CELit) | 1.479.316 | |
| | Docenti comandati | 68.500 | |
| | Docenti incaricati | 37.598 | |

Personale dedicato alla ricerca e alla didattica a tempo definito

(competenze fisse ed oneri connessi)

valori in euro

| | | | |
|------------------------|-----------------------------|---------|------------------|
| Corsi di laurea | Ricercatori | 228.875 | 494.741 |
| | Esperti linguistici (CELst) | 58.125 | |
| | Collaborazioni scientifiche | 48.000 | |
| | Docenti a contratto | 159.741 | |
| Totale | | | 7.318.401 |

Il personale dedicato alla ricerca e alla didattica al 31.12.2016 sarà così suddiviso:

- n. 11 professori di I fascia, di cui n. 1 a tempo definito, n. 1 in aspettativa obbligatoria n. 1 nominati ai sensi della L.240/2010;
- n. 25 professori di II fascia, di cui n. 2 a tempo definito, n. 10 nominati ai sensi della L.240/2010;
- n. 20 ricercatori di ruolo, di cui n. 1 ricercatore non confermato;
- n. 17 docenti di lingua e cultura italiana;
- n. 1 docente comandato;
- n. 1 docente incaricato;
- n. 1 ricercatore a tempo determinato ex art. 24 comma 3-a L. 240/2010, decorrenza contratto: dal 24.12.2013 al 23.12.2018;
- n. 29 collaboratori ed esperti linguistici di madrelingua italiana e n.5 collaboratori ed esperti linguistici di madrelingua straniera a tempo indeterminato;
- n.3 collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua straniera a tempo determinato (Cinese – Arabo – Francese) periodo 03.10.2016 – 30.06.2017;
- n.3 collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua straniera a tempo determinato (Cinese – Arabo – Francese) periodo 01.10.2017 – 30.06.2018;

La previsione della voce dei costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica è stata effettuata tenendo conto della proiezione al 31.12.2016 delle retribuzioni fisse e delle ricostruzioni di carriera, nonché del turnover che si verificherà nel corso del 2017.

Si evidenzia che nel corso dell'anno 2017 si opereranno collocamenti a riposo e risoluzione del contratto di lavoro per il seguente personale:

- collocamento a riposo per superati limiti d'età di un docente di lingua e cultura italiana (01.01.2017);
- risoluzione del rapporto di lavoro (art.19 comma 1 D.P.R. 382/1980) riferita ad un professore di I fascia confermato (01.11.2017);
- risoluzione del rapporto di lavoro (art.19 comma 1 D.P.R. 382/1980) riferita ad un ricercatore confermato di ruolo (01.11.2017);
- risoluzione del rapporto di lavoro (art.19 comma 1 D.P.R. 382/1980) riferita ad un ricercatore confermato di ruolo (01.11.2017);
- risoluzione del rapporto di lavoro (art.19 comma 1 D.P.R. 382/1980) riferita ad un ricercatore confermato di ruolo (01.11.2017).

Si specifica che i docenti di lingua e cultura italiana, docenti comandati e incaricati sono categorie ad esaurimento (Ruoli ad Esaurimento).

La voce "Docenti a contratto" ricomprende i costi relativi ad incarichi di insegnamento e di didattica integrativa per gli incarichi di insegnamento da impartire nell'ambito dei Corsi di Laurea e di Laurea Magistrale per l'A.A. 2016/2017, nonché per l'offerta formativa dei Corsi di Lingua e Cultura italiana.

La previsioni di spesa per gli assegni di ricerca per il 2017 rimane invariata rispetto all'anno precedente.

Altri costi specifici

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Incentivazione impegno didattico per la docenza | 14.000 |
| Missioni personale docente | 15.000 |
| Missioni altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica | 8.000 |
| Manifestazioni e convegni | 20.000 |
| Totale | 57.000 |

Come evidenziato nella tabella la voce altri costi specifici contiene le quote per l'incentivazione dell'impegno didattico per la docenza, che racchiude la previsione della retribuzione aggiuntiva dei ricercatori, le spese per le missioni del personale docente e le spese per l'organizzazione di manifestazioni e convegni.

COSTI GENERALI

I costi generali comprendono tutti i costi necessari al mantenimento dell'Università ovvero dalle retribuzioni del personale tecnico-amministrativo, di ruolo e a tempo determinato ai costi relativi alla gestione e manutenzione delle strutture. Si suddividono in:

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Personale tecnico-amministrativo, Dirigente, Comandato, Co.co.co. | 5.269.637 |
| Trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo | 811.630 |
| Altri costi per il personale | 233.250 |

| | |
|---|------------------|
| Acquisto materiali | 80.000 |
| Acquisto libri, periodici, materiale bibliografico | 63.000 |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali | 1.037.800 |
| Utenze e canoni | 283.000 |
| Manutenzione e gestione strutture | 580.537 |
| Costi per godimento beni di terzi | 61.000 |
| Altri costi generali | 230.628 |
| Totale | 8.649.982 |

Personale tecnico-amministrativo

valori in euro

| | |
|---|------------------|
| Personale tecnico-amministrativo | 4.970.670 |
| Direttore generale | 165.675 |
| Personale comandato | 36.642 |
| Dirigenti a tempo determinato | 105.400 |
| Collaborazioni coordinate e continuative | 11.250 |
| Trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo | 811.630 |
| Altri costi per il personale | 233.250 |
| Totale | 6.334.517 |

| PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO | 31/12/14 | 31/12/15 | 31/12/16 | 31/12/17 | 31/12/18 | 31/12/19 |
|--|----------|----------|----------|----------|----------|----------|
| DIRETTORE GENERALE | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Dirigenti di ruolo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dirigente a tempo determinato | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 | 1 |
| PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO | 157 | 155 | 149 | 147 | 144 | 142 |
| <i>di cui CATEGORIA EP</i> | 8 | 9 | 7 | 7 | 4 | 4 |
| <i>di cui CATEGORIA D</i> | 42 | 38 | 39 | 38 | 38 | 37 |
| <i>di cui CATEGORIA C</i> | 73 | 73 | 72 | 72 | 72 | 71 |
| <i>di cui CATEGORIA B</i> | 34 | 35 | 31 | 30 | 30 | 30 |
| TOTALE | 158 | 156 | 151 | 149 | 146 | 144 |

Nella voce personale tecnico-amministrativo vengono iscritti tutti i costi fissi ed accessori del personale dirigente e tecnico amministrativo, a tempo indeterminato e determinato.

La previsione della voce dei costi del personale tecnico-amministrativo, pari a 150 unità, è stata effettuata tenendo conto della proiezione al 31.12.2016 delle retribuzioni fisse, dei vincoli normativi, dei part-time, dei comandi, dei congedi per documentati motivi familiari, nonché del turnover che si verificherà nel corso del 2017, in particolare:

- in merito al rispetto dei vincoli di bilancio si rimanda al paragrafo relativo;
- nel corso del 2017 è prevista la cessazione dal servizio di 1 unità di personale (cat. B4) e 1 unità di personale (cat.D3).

Per le collaborazioni coordinate e continuative è stata prevista una spesa pari ad € 11.250 corrispondente alla cifra definita per il 2016 e pari al massimo della spesa sostenibile a seguito dei contingentamenti previsti dalla normativa vigente.

Nella voce “*trattamento accessorio personale tecnico-amministrativo*” confluiscono: l’indennità di risultato del Direttore Generale (€ 31.500), le competenze accessorie per il personale tecnico-amministrativo (€ 205.097 art. 87 CCNL, € 67.687 art. 90 CCNL), le previsioni dei costi per il lavoro straordinario (€ 2.000), e l’indennità di lingua (€ 475.000).

Tra gli “*altri costi per il personale*” sono ricomprese invece le spese destinate al personale tecnico-amministrativo per: buoni pasto (€ 70.000), interventi sociali (€ 49.250), missioni (€ 30.000), formazione e partecipazione a seminari e convegni (€ 30.000) e accertamenti sanitari, versamenti Inail ai sensi D.M. 18.01.2000 (€ 26.000), e servizio di prevenzione e protezione (€ 16.000). Tra gli “*altri costi per il personale*” sono compresi anche i rimborsi al personale esterno e i gettoni di presenza e spese varie per le commissioni esterne, per un totale di € 12.000.

Costi di gestione e manutenzione

I costi generali necessari alla gestione e manutenzione delle strutture ammontano ad € 2.335.965. Tutte le previsioni sono state effettuate sulla base dell’analisi dell’andamento dei costi degli ultimi anni, tenendo conto delle attività programmate per il triennio di previsione.

I costi di gestione e manutenzione si suddividono in:

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Acquisto materiali | 80.000 |
| Acquisto libri, periodici, materiale bibliografico | 63.000 |
| Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali | 1.037.300 |
| Utenze e canoni | 283.000 |
| Manutenzione e gestione strutture | 580.537 |
| Costi per godimento beni di terzi | 61.000 |
| Altri costi generali | 230.628 |
| Totale | 2.335.965 |

Per l’acquisto di materiali (cancelleria, materiale di consumo, stampati e modulistica, etc.) e di libri, periodici e materiale bibliografico, la previsione rimane sostanzialmente invariata rispetto all’esercizio precedente.

La voce “*Acquisto libri, periodici, materiale bibliografico*” racchiude le previsioni di spesa per l’acquisto di materiale bibliografico, cartaceo e digitale, destinato alle biblioteche dell’Ateneo.

La previsione di “*acquisti di servizi e collaborazioni tecnico-gestionali*”, che registra un incremento rispetto all’anno precedente, comprende i costi necessari alla gestione di specifici servizi dell’Ateneo, quali ad esempio la manutenzione ordinaria delle attrezzature informatiche e i servizi assicurativi, postali e di stampa. Tali costi sono così suddivisi:

valori in euro

| | |
|---|------------------|
| Pubblicità | 6.500 |
| Spese postali | 32.000 |
| Assicurazioni | 80.000 |
| Spese di rappresentanza | 1.000 |
| Automazione ed informatizzazione dei servizi | 696.700 |
| Smaltimento rifiuti | 38.000 |
| Pubblicazioni avvisi di gara | 3.000 |
| Altre spese per servizi | 147.600 |
| Servizi inerenti l'orientamento universitario | 20.000 |
| Spese per attività di merchandising | 13.000 |
| Totale | 1.037.800 |

I costi previsti per l'attività di promozione pubblicitaria e le spese di rappresentanza, già vincolate dal 2011, rimangono invariate rispetto alla previsione 2016, mentre le spese postali e di assicurazione registrano variazioni non rilevanti.

La previsione di spesa per lo smaltimento dei rifiuti di competenza dell'anno 2017 ammonta complessivamente ad € 38.000.

In merito alla voce "*Automazione ed informatizzazione dei servizi*" per l'anno 2017 si registra un incremento delle previsioni di spesa di circa € 67.000 rispetto all'anno precedente, dovute in particolare alle esigenze di dematerializzazione e innovazione dell'Ateneo. La previsione tiene conto dei contratti attivi per l'utilizzo, assistenza e manutenzione di software in uso all'Ateneo, delle spese da sostenere per i servizi di Hosting, nonché dei costi per l'acquisto di nuovi sistemi informativi e per l'adeguamento di laboratori linguistici ed informatici. Tra le principali attività è previsto: l'allestimento di un'aula multimediale per l'insegnamento a distanza, l'adeguamento della strumentazione audio-video per la didattica di Ateneo e l'acquisizione di un sistema informativo a supporto della gestione delle attività di ricerca.

La voce di costo "*Altre spese per servizi*" rimane in linea con le previsioni degli anni precedenti e si riferisce principalmente alle spese per l'elaborazione e correzione delle prove d'esame, per le registrazioni audio e per la realizzazione delle vignette per le prove degli esami CELI e DILS-PG (€ 110.000), diritti di reprografia, servizi di ripresa audiovisiva e altre spese per servizi di varia natura. Le spese per l'orientamento universitario comprendono costi specifici previsti per la promozione delle attività didattiche dell'Ateneo, anche attraverso la partecipazione a fiere e saloni.

Le spese per l'attività di merchandising rappresentano le risorse necessarie per l'acquisizione dei prodotti a marchio *Unistrapg* destinati alla vendita o alla promozione dell'Ateneo.

valori in euro

| | |
|------------------------|----------------|
| Telefonia fissa | 35.000 |
| Telefonia mobile | 5.000 |
| Energia elettrica | 145.000 |
| Acqua | 33.000 |
| Utilizzo forniture gas | 65.000 |
| Totale | 283.000 |

La voce “*utenze e canoni*” raccoglie l’insieme dei costi sostenuti per l’acquisizione di tutti i servizi inerenti la telefonia fissa e mobile (canoni per le linee e per i consumi, manutenzione) e per le forniture di acqua, gas ed energia elettrica. Grazie all’adesione al sistema delle Convenzioni Consip, unita ad una migliore razionalizzazione ed ottimizzazione dei consumi, è stato possibile ridurre i costi e di conseguenza prevedere un contenimento delle spese.

La voce “*manutenzione e gestione delle strutture*” si articola nelle seguenti previsioni:

| | <i>valori in euro</i> |
|---|-----------------------|
| Pulizia | 258.890 |
| Manutenzione immobili | 205.000 |
| Manutenzione e riparazione apparecchiature | 8.000 |
| Altre spese di manutenzione e riparazioni | 82.160 |
| Manutenzione ed esercizio mezzi trasporto | 6.607 |
| Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio | 19.880 |
| Totale | 580.537 |

Sulla spesa complessiva prevista incide in maniera rilevante il canone per il servizio di “*pulizia*” (€ 258.890), gestito esternamente. Allo stesso modo sulle spese previste per la “*manutenzioni immobili*” incidono prevalentemente i costi del contratto per le manutenzioni ordinarie degli immobili e degli impianti gestite esternamente (€ 205.000); la restante cifra è destinata a coprire i costi della manutenzione ordinaria non compresi nel contratto di gestione esterno (lavori di carattere edile, opere da fabbro e di tinteggiatura, etc.). La previsione di spesa complessiva per la manutenzione e gestione dei servizi gestiti esternamente è stata ridotta rispetto all’anno precedente in quanto, concludendosi l’attuale contratto, l’Ateneo intende ridurre l’onere

Per la “*manutenzione e riparazione apparecchiature*” vengono previsti costi pari ad € 8.000, destinati alla manutenzione ordinaria delle apparecchiature audio-video e dei laboratori linguistici.

Tra le “*altre spese di manutenzione e riparazione*” sono ricompresi i costi per le manutenzioni di mobili e arredi, lavori di falegnameria, e le manutenzioni dei parchi, giardini e terreni, gestita, quest’ultima, sempre esternamente per un costo previsto di € 34.160.

€ 19.880 sono invece stati previsti per il servizio di sorveglianza e per le spese necessarie ad eventuali trasporti, traslochi e facchinaggi.

Alla voce “*Manutenzione ed esercizio mezzi trasporto*” sono stati confermati i costi sostenuti nel 2016 per l’acquisto di carburante e per la manutenzione dell’auto di servizio dell’Ateneo.

Come per l’anno 2016 alla voce “*Costi per godimento beni di terzi*” è stata prevista una spesa per il noleggio di un’autovettura necessaria all’attività istituzionale dell’Ateneo, in quanto unico mezzo a disposizione dell’Ateneo; la restante previsione di costi per il godimento di beni di terzi è relativa ai contratti di locazione per il noleggio, l’assistenza e la manutenzione di stampanti e fotocopiatrici, per un totale di € 61.000 .

Tra gli “*altri costi generali*”, invece, sono compresi i costi previsti per “*Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali*”, per un costo previsto di € 15.000, e per i “*Gettoni e le indennità previsti per membri organi istituzionali*” (Collegio dei Revisori, Nucleo di Valutazione, gettoni del Consiglio di Amministrazione e Senato Accademico, indennità del Rettore, del Pro-Rettore e dei Direttori di Dipartimento e del CVCL) che registrano una sostanziale diminuzione della spesa rispetto all’esercizio precedente. L’importo indicato alla voce “*Adesione a consorzi, associazioni e altre*” comprende, tra le principali, le adesioni ai consorzi CRUI (Conferenza Rettori Università

italiane), CODAU (Convegno permanente dei direttori amministrativi e dirigenti delle università italiane), Icon, C.U.S. Perugia, Unimed e COINFO.

valori in euro

| | |
|--|----------------|
| Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali | 15.000 |
| Gettoni/indennità ai membri organi istituzionali | 158.963 |
| Adesione a consorzi, associazioni e altre | 56.665 |
| Totale | 230.628 |

Ammortamenti e svalutazioni

valori in euro

| | |
|---|----------------|
| Ammortamenti immobilizzazioni immateriali | 3.800 |
| Ammortamenti immobilizzazioni materiali | 107.950 |
| Totale | 111.750 |

Gli ammortamenti e le svalutazioni rilevano l'impatto annuale sul conto economico degli investimenti effettuati. La voce evidenzia la previsione dei costi di competenza dell'esercizio per gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali e materiali, definiti prendendo a riferimento il valore del costo degli ammortamenti sostenuto nell'esercizio 2015, al netto dei risconti e dell'utilizzo dei fondi vincolati per gli ammortamenti pre-2013 derivanti dalla contabilità economico finanziaria.

Sia per le immobilizzazioni che per i crediti e le disponibilità liquide non sono state previste svalutazioni per il triennio di previsione.

Immobilizzazioni immateriali esercizio 2015

| | Consistenza iniziale | Variazioni positive | Variazioni negative | Consistenza finale | Ammortamento 2015 | di cui pre-2013 | F.do Ammortamento 31/12/2015 | Valore residuo al 31/12/2015 |
|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|--------------------|-------------------|-----------------|------------------------------|------------------------------|
| BENI IMMATERIALI | 98.206,57 | - | - | 98.206,57 | 7.421,09 | 3.620,43 | 97.468,84 | 737,73 |
| Software | 97.886,07 | - | - | 97.886,07 | 7.421,09 | 3.620,43 | 97.148,34 | 737,73 |
| Altri beni immateriali | 320,50 | - | - | 320,50 | - | - | 320,50 | - |
| Altri beni immateriali 20% | 320,50 | - | - | 320,50 | - | - | 320,50 | - |
| TOTALE | 98.206,57 | - | - | 98.206,57 | 7.421,09 | 3.620,43 | 97.468,84 | 737,73 |

Immobilizzazioni materiali esercizio 2015

| | Consistenza iniziale | Variazioni positive | Variazioni negative | Consistenza finale | Ammortamento 2015 | di cui pre-2013 | F.do Ammortamento 31/12/2015 | Valore residuo al 31/12/2015 |
|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|------------------------------|
| MOBILI E ARREDI | 655.903,27 | 883,28 | - | 656.786,55 | 10.431,19 | 10.130,56 | 643.427,80 | 13.358,75 |
| Mobili e arredi | 655.903,27 | 883,28 | - | 656.786,55 | 10.431,19 | 10.130,56 | 643.427,80 | 13.358,75 |
| IMPIANTI E MACCHINARI | 517.578,35 | 57.127,09 | - | 574.705,44 | 87.986,91 | 18.884,94 | 388.421,61 | 186.283,83 |
| Impianti tecnico-scientifici | 63.282,18 | 15.991,76 | - | 79.273,94 | 6.194,66 | 2.896,04 | 60.294,66 | 18.979,28 |
| Impianti informatici | 454.296,17 | 41.135,33 | - | 495.431,50 | 81.792,25 | 15.988,90 | 328.126,95 | 167.304,55 |
| ATTREZZATURE E MACCHINE PER UFFICIO | 401.331,13 | 29.892,54 | - | 431.223,67 | 63.522,12 | 21.144,55 | 383.590,68 | 47.632,99 |
| Attrezzature tecnico-scientifiche | 147.477,77 | 195,20 | - | 147.672,97 | 6.346,03 | 1.968,90 | 138.267,13 | 9.405,84 |
| Attrezzature informatiche | 248.337,00 | 27.999,46 | - | 276.336,46 | 55.261,22 | 18.823,26 | 240.402,44 | 35.934,02 |
| Telefonia | 2.522,94 | 1.697,88 | - | 4.220,82 | 1.066,37 | 150,03 | 2.762,77 | 1.458,05 |
| Macchine per ufficio | 2.993,42 | - | - | 2.993,42 | 848,50 | 202,36 | 2.158,34 | 835,08 |
| ALTRI BENI MOBILI | 6.104,22 | - | - | 6.104,22 | 764,81 | 607,21 | 4.651,00 | 1.453,22 |
| Altri beni mobili ammortizzati al 20% | 3.692,90 | - | - | 3.692,90 | 527,58 | 480,00 | 3.518,87 | 174,03 |
| Altri beni mobili ammortizzati al 12% | 2.411,32 | - | - | 2.411,32 | 237,23 | 127,21 | 1.132,13 | 1.279,19 |
| PATRIMONIO LIBRARIO, ARTISTICO, CULTURALE E STORICO | 1.909.806,00 | - | - | 1.909.806,00 | - | - | - | 1.909.806,00 |
| Patrimonio librario, artistico, culturale e storico | 1.909.806,00 | - | - | 1.909.806,00 | - | - | - | 1.909.806,00 |
| IMMOBILI E TERRENI | 24.456.471,90 | 29.260,35 | 9.602,54 | 24.476.129,71 | 397.967,98 | 395.735,73 | 5.095.299,60 | 19.380.830,11 |
| Terreni edificabili e agricoli | 250.472,82 | - | 9.602,54 | 240.870,28 | - | - | - | 240.870,28 |
| Fabbricati urbani | 706.133,66 | - | - | 706.133,66 | 21.395,86 | 20.628,93 | 368.525,54 | 337.608,12 |
| Fabbricati vincolati | 11.090.542,70 | - | - | 11.090.542,70 | - | - | - | 11.090.542,70 |
| Manutenzioni straordinarie su fabbricati vincolati | 12.409.322,72 | 29.260,35 | - | 12.438.583,07 | 376.572,12 | 375.106,80 | 4.726.774,06 | 7.711.809,01 |
| TOTALE | 27.429.616,52 | 60.036,17 | 9.602,54 | 27.480.050,15 | 560.673,01 | 446.502,99 | 6.126.969,08 | 21.353.081,07 |

Accantonamenti per rischi e oneri

Nella voce "accantonamenti per rischi e oneri" sono accantonate somme destinate a coprire gli eventuali costi derivanti da potenziali passività su contestazioni in fase di conciliazione e non ancora definite e il TFR dei Docenti di lingua e cultura italiana, che per il 2016 non necessita di ulteriori accantonamenti. Gli stessi fondi accolgono anche gli accantonamenti a copertura prudenziale di possibili oneri futuri.

valori in euro

| | |
|--|---------------|
| Accantonamento fondo svalutazione crediti | - |
| Accantonamento fondo rischi vari | 20.000 |
| Accantonamento TFR Docenti lingua e cultura italiana | 37.000 |
| Accantonamento fondo imposte | - |
| Totale | 57.000 |

Oneri diversi di gestione, straordinari e finanziari

valori in euro

| | |
|---------------------------|----------------|
| Oneri diversi di gestione | 622.808 |
| Oneri straordinari | 2.000 |
| Oneri finanziari | 7.000 |
| Totale | 631.808 |

Tra gli “*oneri diversi di gestione*” sono ricomprese le imposte, IRES (€ 21.000) e IMU (€ 21.000), i rimborsi e restituzioni delle tasse agli studenti, stimati per gli idonei e beneficiari ADISU e per i rimborsi vari previsti dal Manifesto degli studi per l'a.a. 2016/2017 (€ 250.00), gli oneri derivanti dal contenzioso (€ 6.930) calcolati sulla base dello speso nell'esercizio precedente, e i trasferimenti allo Stato, previsti in applicazione alla normativa attualmente vigente (€ 320.218).

Tra gli “*oneri straordinari*” (€ 2.000) sono previsti i costi non riferibili né alla gestione caratteristica né a quella finanziaria. Tra gli “*oneri finanziari*” (€ 7.000) sono quantificati gli oneri bancari addebitati dall'ente tesoriere per la gestione degli incassi e dei pagamenti.



UNIVERSITÀ
PER STRANIERI
PERUGIA



Analisi dell'attività progettuale

La previsione di spesa delle attività progettuali, relativa a iniziative di didattica, ricerca e internazionalizzazione che verranno realizzate nell'anno 2017, è stata riclassificata, come specificato tra i criteri di redazione e valutazione del presente bilancio di previsione, nel budget economico e nel budget degli investimenti per tipologia di costo sulla base dell'andamento medio dei costi per tipologie simili di progetti nell'ultimo triennio. Alla "nuova" assegnazione di budget si aggiungeranno a inizio 2017, le disponibilità residue di budget relative all'esercizio precedente, che manterranno anch'esse il carattere autorizzatorio.

Come per la previsione dell'esercizio precedente, le diverse tipologie di costi sono comunque state ricondotte in un'unica sezione del piano dei conti denominata "*Spese per progetti*" al fine di favorirne la gestione. Le singole spese troveranno specifica declinazione contabile in relazione alla natura del costo sostenuto e saranno quindi esposte nelle opportune sezioni del conto economico. A consuntivo, a causa dei differenti stati di avanzamento dei progetti, l'importo dei costi e quindi dei relativi ricavi (cost-to-cost), sarà differente rispetto alla previsione.

Il prospetto prevede un impegno di risorse complessivo pari ad € 1.417.411, articolato in:

valori in euro

| | | |
|---|--|---------|
| Contributi Unione Europea | 192.022 | |
| Contributi MIUR e altri ministeri | 30.170 | |
| FFO (sostegno mobilità MIUR) | 69.752 | |
| Altri Contributi dal MIUR abilit. Naz. | 10.000 | |
| Contributi da Regioni | 20.000 | |
| Contributi altri soggetti | 113.146 | |
| Attività su committenza | 416.500 | |
| Contr. per investimenti dal MIUR - Ricerca | 166.496 | |
| Contributi da Organismi Esteri o Internazionali | 30.000 | |
| Tasse corsi di lingua e cultura italiana | 133.840 | |
| Tasse corsi di agg.to formazione e altro | 50.000 | |
| Tasse Master | 69.500 | |
| Totale ricavi attività progettuale | 1.301.426 | |
| Finanziamento dell'Ateneo | 115.985 | |
| Progetti di ricerca d'Ateneo | 30.000 | |
| | Progetti didattica d'Ateneo | 207.500 |
| Progetti di didattica | Master e alta formazione | 69.500 |
| | Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità | 324.454 |
| Progetti per attività su committenza | | 335.315 |
| Progetti su contributi finalizzati | | 173.146 |

| | |
|--|------------------|
| Progetti d'Ateneo | 103.000 |
| Progetto "Spese per dottorato di ricerca" | 8.000 |
| Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale | 166.496 |
| Totale costi attività progettuale | 1.417.411 |

La previsione di budget relativa ai singoli progetti è stata effettuata tenendo conto delle molteplici proposte progettuali che l'Ateneo ha ricevuto o presentato a livello nazionale ed europeo, in risposta a specifiche call, bandi o incarichi. Rispetto all'esercizio precedente si rileva un significativo aumento della previsione complessiva, riguardante in particolare l'attività su committenza e la ricerca.

Spese per progetti di ricerca

valori in euro

| | |
|--|---------------|
| Spese per progetti di ricerca d'Ateneo | 30.000 |
| Totale | 30.000 |

La voce di bilancio accoglie il budget dei costi di esercizio riferiti ai progetti di ricerca finanziati con le risorse dell'Ateneo.

Spese per progetti di didattica

valori in euro

| | |
|--|----------------|
| Spese per progetti di didattica | 207.500 |
| Spese per master e alta formazione | 69.500 |
| Programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità | 324.454 |
| Totale | 601.454 |

Le spese per i progetti di didattica sono quelle relative alla realizzazione di specifici corsi di formazione, aggiornamento e speciali, nonché alla realizzazione di master e corsi di alta formazione. La previsione, inoltre, riguarda i costi previsti per il programma Erasmus+, KA1 e altre mobilità. Il programma Erasmus+, KA1 e le altre mobilità sono legati ad accordi bilaterali stipulati con partner internazionali, prevedono programmi di scambio di studenti e sono comprensivi anche di un finanziamento da parte dell'Ateneo, destinato all'erogazione di contributi agli studenti in mobilità.

Spese per attività su committenza

valori in euro

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Spese per attività su committenza | 335.315 |
| Totale | 335.315 |

In questa voce di budget vengono previsti i costi sostenuti per l'attività svolta e fornita dall'Ateneo su espressa richiesta da parte di soggetti terzi. La previsione è stata effettuata tenendo conto dell'incremento dei corsi registrato nell'anno precedente. Sono ricompresi in tale categoria i costi

riferiti all'organizzazione di corsi di formazione ed aggiornamento su committenza, organizzati dal CVCL presso centri d'esame in Italia e all'estero.

Spese per altri progetti

valori in euro

| | |
|--|----------------|
| Spese per altri progetti su contributi finalizzati | 173.146 |
| Spese per progetti d'Ateneo | 103.000 |
| Totale | 276.146 |

Alla voce “*Spese per altri progetti su contributi finalizzati*” sono state previste le somme necessarie alla gestione di progetti istituzionali finanziati da soggetti terzi e non riferibili alle precedenti voci, in particolare i progetti nell'ambito dei bandi “SMART - POR FSE Umbria”, “AICS”, Fondo Sociale Regionale ed “Erasmus+ KA1 e KA2”.

Per quanto riguarda le “*Spese per progetti di Ateneo*”, è stata prevista come ogni anno l'attività che il Centro di Attività Culturali e Ricreative realizza a favore degli studenti stranieri ed italiani iscritti ai corsi di lingua e di laurea dell'Ateneo, anche in collaborazione con altri soggetti, quali Associazioni culturali cittadine, nonché diverse attività didattico-culturali a favore degli studenti Marco Polo e Turandot.

Spese per dottorati di ricerca

valori in euro

| | |
|--------------------------------|--------------|
| Spese per dottorati di ricerca | 8.000 |
| Totale | 8.000 |

Alla voce “*Spese per dottorati di ricerca*” sono ricomprese le spese di funzionamento dei corsi di dottorato di ricerca che vengono gestite attraverso l'attivazione di specifici progetti.

Spese per Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale

valori in euro

| | |
|-------------------------|----------------|
| Spese per progetti PRIN | 166.496 |
| Totale | 166.496 |

La previsione si riferisce alle risorse gestite dall'Ateneo relativamente a due progetti di rilevante interesse nazionale a valere sul bando Miur “Prin 2015”, finanziati con determina MIUR n. 1828 del 20/09/2016 . L'importo è così determinato : € 97.000 per un progetto nel macrosettore di ricerca PE- Scienze fisiche e ingegneria ed € 69.496 per un progetto nel macrosettore di ricerca SH - Scienze umanistiche e sociali.

Analisi dell'attività dei centri autonomi

I centri istituzionali dell'Ateneo, che operano nell'ambito del budget assegnato dal Consiglio di Amministrazione, sono il Dipartimento di Scienze Umane e Sociali, il Centro di Valutazione e Certificazione Linguistica (CVCL) e il Centro di Ricerca e Documentazione per le Risorse Idriche - "Water Resources Research and Documentation Centre" (WARREDOC).

Il budget di previsione 2017 è stato predisposto dai Centri, in ottemperanza a quanto previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità e in linea con gli obiettivi strategici delineati nel Piano Triennale 2017-2019.

DIPARTIMENTO DI SCIENZE UMANE E SOCIALI

Il Dipartimento di Scienze Umane e Sociali, istituito il 1° novembre 2012 ai sensi della Legge 240/2010 ha tra i suoi compiti la progettazione e il coordinamento delle attività di ricerca scientifica, delle attività didattiche e formative, sia nel settore dell'insegnamento e promozione della lingua e cultura italiana, sia nel settore della comunicazione e delle relazioni internazionali.

La previsione dei ricavi e dei costi segue l'articolazione delle attività svolte dal Dipartimento in tre principali settori di competenza: didattica, ricerca e terza missione.

| | <i>valori in euro</i> |
|--|-----------------------|
| Fondo Finanziamento Ordinario | 308.139 |
| Tasse corsi Master e Alta Formazione | 69.500 |
| Tasse dottorati di ricerca | 5.000 |
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con MIUR | 166.496 |
| Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti | 124.000 |
| Totale ricavi | 673.135 |

| | <i>valori in euro</i> |
|--|-----------------------|
| Borse Dottorato di ricerca ed oneri connessi | 336.139 |
| Sostegno alla ricerca e attività editoriale | 6.000 |
| Collaborazioni scientifiche | 48.000 |
| Organizzazione manifestazioni e convegni | 5.000 |
| Progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale | 166.496 |
| Spese per progetti di ricerca d'Ateneo | 30.000 |
| Spese per progetti di didattica | 4.000 |
| Spese master e alta formazione | 69.500 |
| Spese per dottorati di ricerca | 8.000 |
| Totale costi | 673.135 |

Didattica dei corsi di laurea, laurea magistrale, dottorati, master e alta formazione

L'offerta formativa dell'Università per Stranieri Perugia è articolata su tre cicli, in linea con la normativa nazionale ed europea di riferimento:

- Corsi di Laurea (I ciclo)
- Corsi di Laurea Magistrale (II ciclo)
- Dottorato di ricerca e alta formazione (III ciclo)

Per ciò che concerne i **corsi di laurea** il Dipartimento sta orientando le proprie attività verso l'internazionalizzazione, promuovendo l'incremento delle collaborazioni internazionali e delle convenzioni con Istituzioni universitarie estere per il rilascio di doppi titoli e/o titoli congiunti, anche al fine di accogliere visiting professor che possano erogare didattica anche in lingua straniera.

Nello specifico, sono attualmente vigenti accordi con le seguenti Università:

- Università della Lorena (Nancy – Francia);
- Università di Nantes (Francia);
- Università di Dalarna (Svezia).

L'obiettivo strategico di accrescere l'attrattività dei Corsi di laurea e di laurea magistrale, si concretizza attraverso la promozione di politiche formative che tendano allo sviluppo di competenze trasversali e che valorizzino l'interdisciplinarietà dell'offerta formativa.

Infine nell'ambito del più ampio obiettivo della dematerializzazione, il Dipartimento finalizza la sua attività al potenziamento della didattica a distanza, tramite l'uso delle piattaforme e degli strumenti di e-learning a integrazione delle altre metodologie didattiche.

I proventi derivanti dalle tasse di iscrizione ai corsi di laurea e laurea magistrale, nonché i contributi ministeriali per l'attività didattica, vengono contabilizzati nell'unità analitica dell'Amministrazione Centrale, che a sua volta destina una quota del Fondo di Finanziamento Ordinario a copertura dei costi sostenuti dal Dipartimento.

Il **corso di dottorato di ricerca** in “Scienze Letterarie, Librerie, Linguistiche e della Comunicazione Internazionale” è articolato in quattro indirizzi e prevede un impegno complessivo di 180 crediti formativi, distribuiti uniformemente su tre anni di corso, che vengono conseguiti sia frequentando cicli di lezioni e seminari di approfondimento in sede e presso altre Istituzioni italiane e estere, sia attraverso l'attività di ricerca finalizzata alla stesura della tesi.

Nell'agosto 2016 è stato attivato il XXXII ciclo di dottorato, e sono stati banditi otto posti (due per curriculum), di cui 6 con borsa di studio.

Alla data attuale, includendo il XXXII ciclo, gli iscritti al Dottorato in Scienze letterarie, librerie, linguistiche e della comunicazione internazionale sono 41.

La previsione dei ricavi derivanti dalle tasse di iscrizione è stata effettuata al netto della tassa regionale per il diritto allo studio. Sono previsti inoltre contributi dalla Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia, per un valore complessivo di € 124.000, a parziale copertura dei costi derivanti dalle borse di dottorato di ricerca.

L'offerta formativa comprende anche un **Master di primo livello**, istituito a partire dall'a.a. 2004-2005, oggi giunto alla XIII edizione ed erogato in modalità blended, nel quale attività di

apprendimento a distanza (auto-apprendimento monitorato ed e-learning) sono integrate con attività formative in presenza.

La previsione dei ricavi e dei costi per il 2017 è stata effettuata prudenzialmente sulla base del numero medio degli iscritti nell'ultimo quinquennio.

Il Dipartimento sta elaborando proposte di rinnovamento del master, anche per rispondere alle nuove competenze richieste al docente di italiano L2, e ha tra i suoi obiettivi la Progettazione di un Master di II livello in Didattica dell'italiano lingua non materna.

Ricerca

La ricerca, che si svolge nel contesto dei settori scientifico-disciplinari presenti all'interno del Dipartimento, si esplica in progetti di ricerca dipartimentali e di Ateneo e nella partecipazione a programmi di ricerca nazionali ed internazionali.

Il Dipartimento promuove e coordina l'attività di ricerca nelle aree delle scienze del linguaggio, filologico-letterarie, socio-economiche, storiche, politologiche e giuridiche.

Al fine di incrementare e migliorare le attività di ricerca scientifica, anche in vista dell'esercizio di valutazione della VQR 2011-2014, il Dipartimento ha intrapreso un'azione di ricognizione interna dei prodotti di ricerca e ha provveduto alla creazione di un marchio editoriale e di una rivista dell'Università per Stranieri di Perugia, al fine di dare visibilità e maggiori opportunità di pubblicazione agli studi scientifici dei docenti interni. Ha inoltre partecipato con i docenti e ricercatori a Bandi competitivi per ottenere contributi a livello sia locale sia nazionale.

In particolare risultano approvate le candidature a due progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale per un totale di € 166.496, a cui si aggiungono assegnazioni per progetti di ricerca di ateneo e per progetti di didattica.

Terza missione

In riferimento alle attività di terza missione, il Dipartimento è impegnato sul fronte della valorizzazione e del trasferimento dei risultati delle proprie ricerche scientifiche, orientate in prevalenza verso l'ambito umanistico, e a tal fine organizza iniziative e progetti rivolti anche a un pubblico di non specialisti.

Il Dipartimento coltiva tradizionalmente attività di terza missione, in prevalenza nell'ambito della produzione di beni di carattere culturale, sociale ed educativo.

Per facilitare la comunicazione e la diffusione dei risultati della ricerca prodotta dal corpo docente afferente al Dipartimento, con particolare riferimento alle attività di ricerca applicata e all'innovazione in tutte le sue forme, è stata approvata la proposta di attivazione, nell'ambito del sito web istituzionale, di uno spazio virtuale denominato INNLABS (acronimo di 'INNOVATION LABS').

DILS-PG $\left\{ \begin{array}{l} \text{di base-I livello} \\ \text{di II livello} \end{array} \right.$

TOMHER
USA

CENTRO DI VALUTAZIONE E CERTIFICAZIONE LINGUISTICA (CVCL)

Il CVCL è stato costituito nel 2005 con il compito di gestire e sovrintendere all'attività di Certificazione linguistica, attività istituzionale dell'Università per Stranieri di Perugia.

Il CVCL opera nel settore della Valutazione e Certificazione linguistica, nel contesto sia italiano che internazionale, grazie alla specificità delle competenze raggiunte, per l'intensa attività progettuale e di ricerca svolta e per la costante ed innovativa attività formativa realizzata sin dalla sua costituzione.

La previsione dei ricavi e dei costi segue l'articolazione delle attività del Centro in tre principali settori: produzione e amministrazione degli esami di certificazione, ricerca e formazione.

valori in euro

| | |
|--|----------------|
| Tasse esame e certificazione all'estero | 244.100 |
| Tasse corsi di aggiornamento, formazione e altro | 29.000 |
| Recuperi e rimborsi diversi | 1.000 |
| Altri proventi derivanti da attività commerciale | 15.000 |
| Totale ricavi | 289.100 |

valori in euro

| | |
|---|----------------|
| Organizzazione manifestazioni e convegni | 2.000 |
| Cancelleria e altro materiale di consumo | 53.500 |
| Pubblicazioni, giornali e riviste | 1.500 |
| Materiale bibliografico | 1.000 |
| Spese postali | 16.000 |
| Automazione e informatizzazione dei servizi | 85.500 |
| Altre spese per servizi | 110.000 |
| Adesione a consorzi, associazioni e altre | 3.600 |
| Restituzioni e rimborsi | 1.000 |
| Spese per organizzazione corsi su committenza | 15.000 |
| Totale costi | 289.100 |

Produzione e amministrazione degli esami di certificazione

Il CVCL elabora, valuta e rilascia Certificati di italiano generale CELI, Certificati di italiano generale per adolescenti CELI, Certificati di italiano generale CELI in contesto migratorio e Certificati di italiano generale CELI MPT per studenti cinesi del progetto Marco Polo e Turandot. Inoltre elabora, sviluppa, produce, valuta e rilascia Certificati glottodidattici: DILS (Certificazione in Didattica dell'Italiano Lingua Straniera) - PG di I livello, DILS-PG di II livello.

I proventi derivanti dalle tasse per esami CELI e DILS-PG vengono contabilizzati nell'unità analitica dell'Amministrazione Centrale, che a sua volta ne destina una quota a copertura dei costi che il Centro sostiene per la gestione e lo svolgimento di tale tipo di attività.

In linea con il trend positivo dell'ultimo triennio, per il 2017 sono previsti ricavi pari ad € 850.000.

Dal lato costi si rileva invece un aumento della voce "Automazione ed informatizzazione dei servizi", per l'implementazione della piattaforma informatica necessaria all'attivazione del sistema certificatorio digitale, previsto nel 2017, che affiancherà il sistema certificatorio cartaceo in essere. Si confermano le previsioni degli esercizi precedenti delle voci di budget più significative, "Cancelleria e altro materiale di consumo", "Spese postali" e "Altre spese per servizi", in cui vengono rispettivamente imputati i costi per la stampa e spedizione del materiale necessario alla somministrazione delle prove d'esame scritte e orali e i costi per l'elaborazione e correzione delle prove d'esame.

Attività di Formazione e di Ricerca

Il CVCL è impegnato nella formazione degli insegnanti/esaminatori delle varie tipologie degli esami CELI ai fini della valutazione delle abilità/competenze linguistiche, attraverso seminari e corsi di formazione che si svolgono sia in Italia che all'estero presso i Centri convenzionati. Inoltre il Centro organizza inoltre corsi di preparazione agli esami DILS-PG.

Le previsioni dei ricavi tengono conto dei risultati raggiunti nell'esercizio precedente, che vengono prudenzialmente confermati.

Il CVCL partecipa inoltre a progetti di ricerca nazionali e internazionali, in collaborazione con organismi e istituzioni pubbliche e private. Avvia e sviluppa inoltre propri progetti di ricerca nell'ambito della verifica e valutazione delle abilità/competenze linguistiche, in particolare a fini certificatori. Per l'esercizio 2017 non sono ancora determinabili, in fase di previsione di bilancio, previsioni per attività di ricerca.

Il Centro di Ricerca e Documentazione per le Risorse Idriche - "Water Resources Research and Documentation Centre", identificato con l'acronimo WARREDOC, è stato istituito nel 2006 al fine di sviluppare le conoscenze nei campi connessi alla gestione e salvaguardia del territorio, delle risorse naturali, dell'ambiente, dei disastri naturali, delle risorse idriche, dell'ingegneria delle acque e dello sviluppo sostenibile.

Le attività del Centro si esplicano in diversi settori di attività:

- promozione e ricerca in collaborazione con istituzioni pubbliche e private ed enti nazionali ed internazionali;
- promozione e formazione tecnica e scientifica in Italia ed all'Estero;
- organizzazione di convegni, corsi e incontri scientifici nazionali ed internazionali;
- assistenza nell'elaborazione e attuazione di piani e progetti per la gestione del territorio, delle risorse naturali, dell'ambiente, dei disastri naturali, delle risorse idriche, dello sviluppo sostenibile, in Italia e all'Estero, con particolare riferimento agli interventi nei paesi in via di sviluppo e/o attualmente carenti di adeguate strutture tecnico-scientifiche;
- divulgazione dei risultati delle ricerche, attività di formazione e convegni attraverso la stampa di dispense, articoli e libri;
- promozione e sviluppo di energia alternativa;
- promozione di sistemi integrati di ricerca, didattica e documentazione nel campo del management delle risorse.

Per l'esercizio 2017 non sono determinabili, in fase di previsione di bilancio, assegnazioni al centro per attività progettuali e di ricerca. Ad oggi risultano in corso due progetti di ricerca nel settore dell'idraulica e del rischio idrogeologico di un valore complessivo di € 344.780.

Analisi delle voci del Budget degli investimenti

| BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017 | | B) FONTI DI FINANZIAMENTO | | |
|--------------------------------|--|---|------------------------------|----------------------|
| | | I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI) | II) RISORSE DA INDEBITAMENTO | III) RISORSE PROPRIE |
| A) | INVESTIMENTI/IMPIEGHI | | | |
| I) | IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | |
| | 1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo | | | |
| | 2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno | | | |
| | 3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili | | | |
| | 4) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | |
| | 5) Altre immobilizzazioni immateriali | | | |
| II) | IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | |
| | 1) Terreni e fabbricati | 50.000 | | 70.000 |
| | 2) Impianti e attrezzature | | | 131.174 |
| | 3) Attrezzature scientifiche | | | |
| | 4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali | | | |
| | 5) Mobili e arredi | | | 11.000 |
| | 6) Immobilizzazioni in corso e acconti | | | |
| | 7) Altre immobilizzazioni materiali | | | |

Nel budget degli investimenti sono valorizzati gli incrementi stimati per le immobilizzazioni materiali e immateriali previste per l'esercizio 2017 e sono così suddivisi:

| | <i>valori in euro</i> |
|-------------------------------------|-----------------------|
| Immobili e terreni | 120.000 |
| Mobili e arredi | 11.000 |
| Impianti e macchinari | 20.000 |
| Attrezzature e macchine per ufficio | 111.174 |
| Totale | 262.174 |

Nella voce "Immobili e terreni" vengono individuati gli investimenti di edilizia universitaria previsti per l'anno 2017 nel Piano Triennale delle Opere Pubbliche 2017-2019 e la manutenzione straordinaria degli immobili. In particolare si prevede di realizzare la progettazione per la messa a norma dell'immobile "Palazzo Gallenga", la messa in sicurezza di lampadari e vetrate storiche, l'efficientamento di alcune centrali termiche. La progettazione relativa al Palazzo Gallenga risulta essere finanziata, per un importo pari a € 50.000, con le risorse accantonate nel "Fondo per l'Edilizia Universitaria MIUR".

Gli investimenti in "Impianti e macchinari" e "Attrezzature e macchine per ufficio" individuano le risorse destinate al potenziamento delle infrastrutture informatiche e laboratoriali dell'Ateneo. Si prevede in particolare l'acquisto di attrezzature e macchinari d'ufficio, l'acquisizione di dischi di sistema di backup, la sostituzione della centrale telefonica per il passaggio alla tecnologia VoIP, finalizzati all'innovazione delle metodologie didattiche, e si prevede inoltre l'adeguamento della strumentazione audio-video per la didattica d'Ateneo, l'adeguamento dei laboratori linguistici d'Ateneo e l'allestimento di aule multimediali per l'insegnamento a distanza.

Rispetto dei vincoli normativi di bilancio

Nelle previsioni di bilancio si è tenuto conto anzitutto delle disposizioni normative volte al contenimento della spesa pubblica, in particolare:

- Legge di conversione 6 agosto 2008, n.133 del Decreto legge 25 giugno 2008 n.112 “Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria”;
- Decreto legge 10 novembre 2008 n.180 “Disposizioni urgenti per il diritto allo studio, la valorizzazione del merito e la qualità del sistema universitario e della ricerca” convertito nella Legge n. 1/2009;
- Legge di conversione 30 luglio 2010, n.122 del Decreto legge 31 maggio 2010 n.78 “Misure urgenti in materia di stabilizzazione finanziaria e di competitività economica”;
- Legge 30 dicembre 2010, n.240 “Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario” (cd. Riforma Gelmini) e relativi decreti attuativi;
- Decreto legge 22 giugno 2012, n.83 “Misure urgenti per la crescita del Paese” convertito con modificazioni dalla L. 7 agosto 2012, n.134;
- Decreto legge 6 luglio 2012 n.95 “Disposizioni urgenti per la revisione della spesa pubblica con invarianza dei servizi ai cittadini nonché misure di rafforzamento patrimoniale delle imprese del settore bancario”, convertito con modificazioni dalla legge 7 agosto 2012, n. 135.
- Decreto legge 21 giugno 2013, n.69 “Disposizioni urgenti per il rilancio dell'economia”, coordinato con la legge di conversione 9 agosto 2013, n.98;
- Legge 24 dicembre 2012, n.228 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2013)”.
- Legge 27 dicembre 2013, n.147 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2014)”;
- Legge 23 dicembre 2014, n.190 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2015)”;
- Legge 28 dicembre 2015, n.208 “Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (Legge di stabilità 2016)”;
- Legge di conversione 25 febbraio 2016, n.21 del Decreto Legge 30 dicembre 2015, n.210 “Proroga dei termini previsti da disposizioni legislative”.

Si rinviando ad adeguamenti in corso d'anno eventuali modifiche contenute nella legge di stabilità per il 2017 e di bilancio per gli esercizi 2017-19, al momento in fase di approvazione delle camere.

Le disposizioni di contenimento della spesa cosiddette “provvisorie”, per le quali il Decreto Legge 30 dicembre 2015, n.210 ha prorogato il termine al 31/12/2016, sono state prudenzialmente confermate in attesa di successive disposizioni normative.

Si riportano in dettaglio le principali voci di costo soggette ai vincoli di contenimento:

1. spese per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici;
2. spese per relazioni pubbliche, pubblicità e di rappresentanza;
3. spese per missioni;
4. spese per formazione;

5. spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture;
6. spese per indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo;
7. spese per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili;
8. spese per l'acquisto di mobili e arredi.

Si ricorda tuttavia che tali misure di contenimento della spesa non determineranno un miglioramento dei saldi in quanto, come disposto dall'art. 6 comma 21 del D.L. n.78/2010 e dall'articolo 2 comma 623 della Legge n.244/2007, alle Pubbliche Amministrazioni è fatto obbligo di trasferire annualmente allo Stato le somme provenienti da tali riduzioni di spesa.

Con riferimento alle disposizioni in materia di personale, la legge di stabilità 2015 (L. 190/2014) e il Decreto sui limiti di spesa delle università per il triennio 2015-17 (DPCM 31.12.14) hanno apportato alcune significative modifiche relativamente ai limiti posti in materia di spesa per il personale. L'art. 1, comma 256 della L. 190/2014 ha prorogato le disposizioni recate dal D.L. 78/2010, articolo 9, comma 21, limitatamente a quanto previsto dai soli primo e secondo periodo. In base al suddetto comma 256, i meccanismi di adeguamento retributivo per il personale docente e ricercatore non si applicano ancorché a titolo di acconto, e non danno comunque luogo a successivi recuperi. Per tale personale, che fruisce di un meccanismo di progressione automatica degli stipendi, anche il 2015 non era utile ai fini della maturazione delle classi e degli scatti di stipendio previsti dai rispettivi ordinamenti. La legge di stabilità per il 2016 e il successivo decreto mille proroghe non hanno riconfermato i limiti di cui sopra. Per il personale contrattualizzato, di cui al terzo periodo del citato art. 9, le progressioni di carriera comunque denominate e i passaggi tra le aree eventualmente disposte dal 2015 hanno effetto ai fini sia giuridici che economici. L'indennità di vacanza contrattuale continua ad essere corrisposta nelle misure di cui all'articolo 9 del D.L. 78/2010.

Il DPCM 31.12.14, al fine di assicurare il rispetto dei limiti di cui agli articoli 5 e 6 del D.lgs. 49/2012, nonché la sostenibilità e l'equilibrio economico-finanziario e patrimoniale delle università, ferme restando le disposizioni limitative in materia di assunzioni previste dalla legislazione vigente, per il triennio 2015-2017 prevede che:

- a) ciascun Ateneo che al 31 dicembre dell'anno precedente riporta un valore dell'indicatore delle spese di personale pari o superiore all'80% o con un importo delle spese di personale e degli oneri di ammortamento superiore all'82% delle entrate di cui all'art. 5, comma 1, del D.lgs. 49/2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'art. 6, c. 4, lett. 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 30% 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 30% di quella relativa al personale cessato dal servizio nell'anno precedente, maggiorata di un importo pari al 20% del margine ricompreso tra l'82% delle entrate di cui all'art. 5, c. 1, del D.lgs. 49/2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'art. 6, c.4, lett.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% e con un importo delle spese di personale e degli oneri di ammortamento superiore all'82% delle entrate di cui all'art. 5, c. 1, del D.lgs. 49/2012, al netto delle spese per fitti passivi di cui all'art. 6, c. 4, lett. 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% o con un valore dell'indicatore delle spese di personale superiore all'80% 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 MIUR e al Ministero dell'economia e delle finanze per l'approvazione.

La maggiorazione della spesa di cui al c. 1, lett.b) del DPCM 31/12/14 è determinata fino a concorrenza dei limiti di spesa, ove esistenti, fissati a livello nazionale dalle disposizioni vigenti sul turn over del sistema universitario e non può comunque determinare annualmente una attribuzione di facoltà assunzionali a livello di singola istituzione universitaria superiore rispettivamente a:

a) per le università statali, 110% dei risparmi da cessazioni dell'anno precedente;

b) per gli istituti universitari ad ordinamento speciale, 5% della spesa equivalente del personale a tempo indeterminato e dei ricercatori a tempo determinato in servizio al 31 dicembre dell'anno precedente.

Rimane in vigore la disposizione che consente alle università di avvalersi di personale a tempo determinato o con convenzioni ovvero con contratti di collaborazione coordinata e continuativa, nel limite del 50 per cento della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009, con esclusione delle assunzioni i cui oneri non gravano sul FFO e sono finalizzate al miglioramento dei servizi didattici per gli studenti, innovazione tecnologica e ricerca.

Si propone lo schema riassuntivo delle principali voci di costo soggette ai vincoli di contenimento:

| Disposizioni di contenimento | Spese 2009 | Limiti di spesa | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|------------|-----------------|---------------------|-----------|------------|
| | a) | b)=a)*limite | c) | d)=a)-c) | e)=a)-b) |
| Spese per organismi collegiali e altri organismi (art.6, comma 1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Disposizioni di contenimento | (importi al 30/4/2010) | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|------------------------|---------------------|-----------|--------------------|
| | a | b | C=10%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) | 158.963,60 | 158.963 | 15.896,36 | € 15.896,36 |

| Disposizioni di contenimento | Spese 2009 | Limiti di spesa | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|------------|-----------------|---------------------|-----------|--------------|
| Incarichi di consulenza: limite 20% del 2009 (art.6, comma 7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spese per relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e di rappresentanza: limite 20% del 2009 (art.6, comma 8) | 38.489,05 | 7.697,81 | 7.500 | 0 | € 30.791,24 |
| Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spese per missioni: limite 50% del 2009 (art.6, comma 12) | 276.850,60 | 138.425,30 | 73.000 | 0 | € 138.425,30 |
| Spese per la formazione: limite 50% del 2009 (art.6, comma 13) | 62.786,99 | 31.393,50 | 30.000 | 0 | € 31.393,49 |

| Disposizioni di contenimento | Spese 2011 | Limiti di spesa | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|------------|-----------------|---------------------|-----------|------------|
| | a) | b)=a)*limite | c) | d)=a)-c) | e)=a)-b) |
| Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 30% del 2011 (art.6, comma 14 come modificato dalla L.89/2014) | 22.027,35 | 6.608,20 | 12.607 ¹ | 0 | € 5.659,62 |

| Disposizioni di contenimento | Valore immobili | Limite spesa | Spese 2007 | Spesa prevista 2017 | Versamento |
|--|-----------------|--------------|------------|---------------------|-------------|
| | a | b | c | d e | |
| | | (2% di a) | | "=(c-b)" | |
| Spese annua di manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 comma 1 della L.122 30/7/2010) | 39.650.346,00 | 793.006,92 | 187.044,70 | 120.000 | -605.962,22 |

¹ La previsione per il 2017 supera il limite previsto dalla normativa in quanto l'Ateneo si trova nella oggettiva necessità di noleggiare un automezzo di servizio idoneo all'assolvimento di tutte le attività istituzionali (come da richiesta di parere al Collegio dei Revisori di cui alla nota prot. 9639 del 04.12.2015)

| | Valore immobili | Limite spesa | Spese 2007 | Spesa prevista 2017 | Versamento |
|--|-----------------|--------------|------------|---------------------|-------------|
| | a | b | c | d | e |
| | | (1% di a) | | | "=(c-b)" |
| In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 comma 1 della L.122 30/7/2010) | 39.650.346,00 | 396.503,46 | 119.993,44 | 205.000,00 | -276.510,02 |

Applicazione D.L. n.112/2008, conv. L. n. 133/2008

Disposizione

Art. 61 comma 17 **48.784,57**

Art. 67 comma 6 **37.679,72**

Applicazione D.L. n.78/2010, conv. L. n. 122/2010

Disposizione

Art. 6 comma 21 **222.166,01**

Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228

Disposizione

Art. 1 commi 141 e 142 **11.586,94**

TOTALE VERSAMENTO ALLO STATO

320.217,24





Bilancio di previsione in contabilità finanziaria

Bilancio di Previsione in Contabilità Finanziaria

valori in euro

| Livello | Descrizione | Previsione 2017 |
|------------------|--|------------------------|
| | Avanzo di amministrazione esercizio precedente | 422.695 |
| E.I | ENTRATE CORRENTI | 19.004.422 |
| E.I.i | Entrate contributive | 4.156.500 |
| E.I.ii | Entrate derivanti da trasferimenti correnti | 13.933.838 |
| <i>E.I.ii.1</i> | <i>da MIUR e altre Amministrazioni centrali</i> | 13.140.170 |
| <i>E.I.ii.2</i> | <i>da Regioni e provincie autonome</i> | 20.000 |
| <i>E.I.ii.3</i> | <i>da altre amministrazioni locali</i> | - |
| <i>E.I.ii.4</i> | <i>da U.E. a altri Organismi internazionali</i> | 220.522 |
| <i>E.I.ii.5</i> | <i>da Università</i> | - |
| <i>E.I.ii.6</i> | <i>da altri (pubblici)</i> | - |
| <i>E.I.ii.7</i> | <i>da altri (privati)</i> | 553.146 |
| E.I.iii | Altre entrate | 914.084 |
| E.II | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 166.496 |
| E.II.i | Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti | - |
| E.II.ii | Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale | 166.496 |
| <i>E.II.ii.1</i> | <i>da MIUR e altre Amministrazioni centrali</i> | 166.496 |
| <i>E.II.ii.2</i> | <i>da Regioni e provincie autonome</i> | |
| <i>E.II.ii.3</i> | <i>da altre amministrazioni locali</i> | |
| <i>E.II.ii.4</i> | <i>da U.E. a altri Organismi internazionali</i> | |
| <i>E.II.ii.5</i> | <i>da Università</i> | |
| <i>E.II.ii.6</i> | <i>da altri (pubblici)</i> | |
| <i>E.II.ii.7</i> | <i>da altri (privati)</i> | |
| E.III | ACCENSIONE DI PRESTITI | - |
| E.IV | PARTITE DI GIRO | |
| | Totale entrate | 19.593.613 |

| Livello | Descrizione | Previsione 2017 |
|-------------------|---|------------------------|
| | Disavanzo di amministrazione esercizio precedente | |
| U.I | USCITE CORRENTI | 19.061.221 |
| U.I.i | Oneri per il personale | 13.915.588 |
| <i>U.I.i.1</i> | <i>Personale docente e ricercatore t.i. (competenze fisse ed oneri connessi)</i> | 4.453.495 |
| <i>U.I.i.2</i> | <i>Personale tecnico-amministrativo a t.i. (competenze fisse ed oneri connessi)</i> | 5.821.751 |
| <i>U.I.i.3</i> | <i>Personale docente e ricercatore t.d. (competenze fisse ed oneri connessi)</i> | 228.875 |
| <i>U.I.i.4</i> | <i>Personale tecnico-amministrativo a t.d. (competenze fisse ed oneri connessi)</i> | 322.038 |
| <i>U.I.i.5</i> | <i>Altro personale e relativi oneri</i> | 3.089.429 |
| U.I.ii | Interventi a favore degli studenti | 1.745.903 |
| U.I.iii | Beni di consumo servizi e altre spese | 3.399.730 |
| <i>U.I.iii.1</i> | <i>Beni di consumo e servizi</i> | 1.995.554 |
| <i>U.I.iii.2</i> | <i>Altre Spese</i> | 1.404.176 |
| U.I.iiii | Trasferimenti correnti | - |
| <i>U.I.iiii.1</i> | <i>da MIUR e altre Amministrazioni centrali</i> | |
| <i>U.I.iiii.2</i> | <i>da Regioni e provincie autonome</i> | |

| | | |
|--------------------|---|-------------------|
| <i>U.I.iii.3</i> | <i>da altre amministrazioni locali</i> | |
| <i>U.I.iii.4</i> | <i>da U.E. a altri Organismi internazionali</i> | |
| <i>U.I.iii.5</i> | <i>da Università</i> | |
| <i>U.I.iii.6</i> | <i>da altri (pubblici)</i> | |
| <i>U.I.iii.7</i> | <i>da altri (privati)</i> | |
| U.II | Versamenti al bilancio dello Stato | 320.218 |
| U.III | USCITE IN CONTO CAPITALE | 212.174 |
| U.III.i | Investimenti in ricerca | |
| U.III.ii | Acquisizione beni durevoli | 212.174 |
| U.III.iii | Trasferimenti per investimenti | - |
| <i>U.III.iii.1</i> | <i>da MIUR e altre Amministrazioni centrali</i> | |
| <i>U.III.iii.2</i> | <i>da Regioni e provincie autonome</i> | |
| <i>U.III.iii.3</i> | <i>da altre amministrazioni locali</i> | |
| <i>U.III.iii.4</i> | <i>da U.E. a altri Organismi internazionali</i> | |
| <i>U.III.iii.5</i> | <i>da Università</i> | |
| <i>U.III.iii.6</i> | <i>da altri (pubblici)</i> | |
| <i>U.III.iii.7</i> | <i>da altri (privati)</i> | |
| U.IV | RIMBORSO DI PRESTITI | |
| U.V | PARTITE DI GIRO | |
| | Totale uscite | 19.593.613 |



Riclassificato missioni e programmi

Riclassificato missioni e programmi (COFOG)

valori in euro

| Missioni | Programmi | Classificazione COFOG (II livello) | Definizione COFOG (II livello) | Previsione 2017 |
|--|---|------------------------------------|-------------------------------------|----------------------|
| Ricerca e Innovazione | Ricerca scientifica e tecnologica di base | 01.4 | Ricerca di base | 3.838.070,20 |
| | Ricerca scientifica e tecnologica applicata | 04.8 | R&S per gli affari economici | - |
| | | 07.5 | R&S per la sanità | - |
| Istruzione Universitaria | Sistema universitario e formazione post universitaria | 09.4 | Istruzione superiore | 10.378.599,85 |
| | Diritto allo studio nell'istruzione universitaria | 09.6 | Servizi ausiliari dell'istruzione | - |
| Tutela della salute | Assistenza in materia sanitaria | 07.3 | Servizi ospedalieri | - |
| | Assistenza in materia veterinaria | 07.4 | Servizi di sanità pubblica | - |
| Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche | Indirizzo politico | 09.8 | Istruzione non altrove classificato | 317.467,35 |
| | Servizi e affari generali per le amministrazioni | 09.8 | Istruzione non altrove classificato | 5.221.225,60 |
| Fondi da ripartire | Fondi da assegnare | 09.8 | Istruzione non altrove classificato | - |
| | | | | 19.755.363,00 |





Relazione del Collegio dei Revisori

Relazione del Collegio dei Revisori

Verbale n. 51/2016

Il giorno 12 dicembre 2016, alle ore 11,00 si è riunito a Perugia il Collegio dei Revisori dei Conti dell'Ateneo, regolarmente convocato.

Il Collegio nominato con Decreto Rettorale n. 185 del 21.7.2015 è costituito da:

- dott. Antonio Buccarelli, presidente,
- dott.ssa Maria Adele Paolucci, componente effettivo designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze,
- dott. Antonio Viola componente effettivo designato dal Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca.

Partecipano alla riunione il Direttore Generale, dott. Cristiano Nicoletti, il Capo Area Risorse Finanziarie, Claudio Piccardi, e il Responsabile del Servizio Bilancio, Matteo Palombaro.

Il punto all'ordine del giorno risulta essere il seguente:

1) Bilancio di previsione 2017.

Il Collegio evidenzia che i documenti contabili sono stati presentati nel rispetto della normativa di cui al d.lgs. n. 18/2012 di *“Introduzione della contabilità economico-patrimoniale, della contabilità analitica e del bilancio unico nelle università in attuazione dell'articolo 5 comma 1 lettera b), primo periodo, e dell'articolo 5 comma 4 lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240”*, del d.i. MIUR-MEF n. 19/2014 di definizione dei *“Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università”* e del d.i. MIUR-MEF n. 21/2014 di *“Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi”*.

Si è tenuto altresì conto del d.i. MIUR-MEF n. 925 del 10.12.2015 *“Schemi di budget economico e degli investimenti”*, di cui all'art. 1, comma 2, lettera a) e b) d.lgs. 18/2012, del decreto interministeriale n. 248 dell'11.4.2016 *“Schemi di bilancio consolidato delle Università”*, del decreto direttoriale MIUR n. 3112 del 2.12.2015 di *“Adozione della prima edizione del Manuale Tecnico Operativo”* nonché dello Schema della seconda versione del manuale tecnico operativo reso disponibile dal MIUR in bozza.

Come previsto dall'art. 1 del d.m. n. 19/2014, per tutto quanto non espressamente previsto nella normativa citata si sono applicate le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Bilancio preventivo risulta essere stato trasmesso ai revisori in data 6.12.2016 e risulta essere composto da:

- Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto dal budget economico, dal budget degli investimenti unico di ateneo, dalla relazione integrativa e corredata dei relativi allegati;
- Bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel periodo 2017-2019;
- Bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
- Riclassificato COFOG della spesa complessiva per missioni e programmi.

Il Direttore Generale relaziona in merito alla definizione dell'equilibrio economico-finanziario dell'Università sottolineando come il Bilancio di Previsione 2017, pur continuando a rilevare un risultato presunto negativo con copertura di costi ed investimenti con risorse derivanti da esercizi precedenti anche per l'effetto di stime prudenziali, indichi potenzialità di sviluppo di buona prospettiva per interessanti operazioni di investimento avviate.

Da un lato si registra la riduzione dei proventi propri nell'ambito dei corsi di lingua e cultura italiana, legata anche a fattori non prevedibili dall'Ateneo concernenti le operazioni di concessione dei visti agli studenti iscritti, dall'altro si rileva l'aumento complessivo delle previsioni dei costi per l'acquisto di servizi e collaborazioni gestionali dovuto, principalmente, alle esigenze di dematerializzazione dell'Ateneo richieste dalla normativa.

Le strategie dell'Ateneo sono state definite unitariamente ed ad ogni dipartimento/centro è stato assegnato un budget autorizzatorio delle risorse che potrà essere gestito con autonomia.

Per il 2017 si propone la riattivazione come centro autonomo (unità analitica) del WARREDOC a cui viene assegnata la gestione di due progetti di ricerca nel settore dell'idraulica e del rischio idrogeologico finanziati negli esercizi precedenti e senza assegnazione specifica sul 2017.

Il Collegio passa all'analisi delle elaborazioni statistiche e previsionali che fondano l'iscrizione in bilancio per i ricavi e per i costi.

In particolare, per le voci indicate tra i **ricavi**, il Collegio ha esaminato l'attendibilità dei valori iscritti nei vari conti sulla base della documentazione e degli elementi conoscitivi forniti dall'Università.

Per quanto attiene all'analisi delle voci indicate tra i **costi**, al fine di una valutazione di congruità, il Collegio ha esaminato con attenzione il Piano delle attività progettuali per l'anno 2017 valutando la coerenza delle previsioni con gli obiettivi da conseguire. Sotto questo profilo si rileva una ripresa dell'attività progettuale dovuta principalmente ad un incremento dell'iniziativa della Fondazione

Cassa di Risparmio di Perugia (che raggiunge l'importo di € 424.000,00), nonché dell'attività di ricerca.

RICAVI

Il totale dei ricavi operativi è pari ad € 18.944.418, di cui la parte più significativa dei ricavi

Corrisponde al Fondo Finanziamento Ordinario pari ad € 12.500.000.

Sono, inoltre, previste in bilancio le seguenti voci:

- Contributi da altri soggetti pubblici pari ad € 10.000;
- Contributi da attività convenzionate pari ad €. 1.423.838 per la realizzazione delle attività progettuali da vari enti pubblici e da privati.

Sono inoltre previsti altri proventi € 609.892 derivanti da vendita di beni e servizi (corsi su committenza) ed attività commerciali ed affitti.

Le entrate contributive, "proventi per la didattica", sono pari ad € 4.089.500. Complessivamente risultano in diminuzione rispetto al 2016 e derivano dalla contestuale contrazione della previsione delle entrate per corsi di lingua e di laurea e di alta formazione e dall'aumento delle entrate di certificazione linguistica (CVCL).

Risultano iscritti in bilancio anche i proventi per contribuzioni e prestazioni di servizio pari ad € 67.000, ciò che porta ad un totale di proventi propri pari ad € 4.156.500.

COSTI

I costi previsti per il 2017 risultano essere pari ad € 19.468.189 oltre ad € 262.174 per immobilizzazioni materiali (di cui 50.000 coperti con fondi per l'edilizia del MIUR e 212.174 con risorse proprie).

Gli oneri del personale sono indicati complessivamente in € 13.915.588.

L'aumento rispetto allo scorso anno è in parte dovuto al reclutamento di personale docente (nel rispetto del d.m. 619/2016 e secondo il piano straordinario docenti di prima fascia di cui al d.i. 242/2016) e nel ruolo di ricercatore (piano straordinario ricercatori di cui al d.m. 78/2016), all'adeguamento del contratto integrativo dei CEL., agli incrementi retributivi di anzianità ed alle progressioni economiche orizzontali ed alla previsione di una assunzione di dirigente a tempo determinato.

La somma di € 2.306.692 (nella previsione 2016 pari ad € 2.407.233) riguarda spese per il personale, prevalentemente impegnato nei corsi di lingua, non coperte dal FFO ed interamente a carico dell'Università.

Le retribuzioni sono state considerate con riferimento al personale in servizio al 31.12.2016.

L'importo delle risorse finalizzate dall'Ateneo alla ricerca risulta pari ad € 84.000 (sostegno alla ricerca, collaborazioni scientifiche, progetti particolari di ricerca e d'Ateneo) a cui si aggiunge per il 2017 l'importo di € 166.496 per progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale.

Il Collegio inoltre verifica le principali voci di costo soggette ai vincoli di contenimento di cui si riporta la tabella:

| Disposizioni di contenimento | Spese 2009 | Limiti di spesa | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|------------|-----------------|---------------------|-----------|------------|
| | a) | b)=a)*limite | c) | d)=a)-c) | e)=a)-b) |
| Spese per organismi collegiali e altri organismi (art.6, comma 1) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Disposizioni di contenimento | (importi al 30/4/2010) | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|------------------------|---------------------|-----------|-------------|
| | a | b | C=10%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) | 158.963,60 | 158.963 | 15.896,36 | € 15.896,36 |

| Disposizioni di contenimento | Spese 2009 | Limiti di spesa | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|------------|-----------------|---------------------|-----------|-------------|
| Incarichi di consulenza: limite 20% del 2009 (art.6, comma 7) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spese per relazioni pubbliche, mostre, pubblicità e di rappresentanza: limite 20% del 2009 (art.6, comma 8) | 38.489,05 | 7.697,81 | 7.500 | 0 | € 30.791,24 |

| | | | | | |
|--|------------|------------|--------|---|---------------------|
| Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spese per missioni: limite 50% del 2009 (art.6, comma 12) | 276.850,60 | 138.425,30 | 73.000 | 0 | € 138.425,30 |
| Spese per la formazione: limite 50% del 2009 (art.6, comma 13) | 62.786,99 | 31.393,50 | 30.000 | 0 | € 31.393,49 |

| Disposizioni di contenimento | Spese 2011 | Limiti di spesa | Spesa prevista 2017 | Riduzione | Versamento |
|---|-------------------|----------------------------|------------------------------------|------------------|-------------------|
| | a) | b)=a)*limite | c) | d)=a)-c) | e)=a)-b) |
| Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 30% del 2011 (art.6, comma 14 come modificato dalla L.89/2014) | 22.027,35 | 6.608,20 | 12.607 ² | 0 | € 5.659,62 |

| Disposizioni di contenimento | Valore immobili | Limite spesa | Spese 2007 | Spesa prevista 2017 | Versamento |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------------------|-----------------------|------------------------------------|-------------------|
| | a | b | c | d | e |
| | | (2% di a) | | "=(c-b)" | |

| | | | | | |
|---|---------------|------------|------------|---------|-------------|
| Spese annua di manutenzione straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 comma 1 della L.122 30/7/2010) | 39.650.346,00 | 793.006,92 | 187.044,70 | 120.000 | -605.962,22 |
|---|---------------|------------|------------|---------|-------------|

² La previsione per il 2017 supera il limite previsto dalla normativa in quanto l'Ateneo si trova nella oggettiva necessità di noleggiare un automezzo di servizio idoneo all'assolvimento di tutte le attività istituzionali (come da richiesta di parere al Collegio dei Revisori di cui alla nota prot. 9639 del 04.12.2015)

| | Valore immobili | Limite spesa | Spese 2007 | Spesa prevista 2017 | Versamento |
|--|-----------------|-------------------|------------|---------------------|-------------|
| | a | b | c | d | e |
| | | (1% di a) | | | "=(c-b)" |
| In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 comma 1 della L.122 30/7/2010) | 39.650.346,00 | 396.503,46 | 119.993,44 | 205.000,00 | -276.510,02 |
| Applicazione D.L. n.112/2008, conv. L. n. 133/2008 | | | | | |
| Disposizione | | | | | |
| Art. 61 comma 17 | | 48.784,57 | | | |
| Art. 67 comma 6 | | 37.679,72 | | | |
| Applicazione D.L. n.78/2010, conv. L. n. 122/2010 | | | | | |
| Disposizione | | | | | |
| Art. 6 comma 21 | | 222.166,01 | | | |
| Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228 | | | | | |
| Disposizione | | | | | |
| Art. 1 commi 141 e 142 | | 11.586,94 | | | |
| TOTALE VERSAMENTO ALLO STATO | | 320.217,24 | | | |

Sono previste –senza destinazione specifica allo stato- spese pari ad € 11.250,00 per personale co.co.co. e a tempo determinato nei limiti previsti dalla normativa vigente.

INVESTIMENTI

Il Budget di Previsione degli investimenti -in cui sono compresi, oltre agli investimenti nel patrimonio immobiliare, anche gli investimenti in infrastrutture e in dotazioni informatiche- registra una necessità di risorse pari ad € 262.174. Gli investimenti di edilizia universitaria, in particolare, sono interamente finanziati con fondi vincolati derivanti da accantonamenti destinati all'edilizia dal MIUR effettuati negli anni passati per € 50.000 e da fondi vincolati per decisioni degli organi istituzionali pari ad € 212.174 Per impianti ed attrezzature lo stanziamento è pari ad € 131.174.

CONCLUSIONI

Il Collegio, verificata la documentazione presentata, e gli schemi di bilancio che risultano elaborati secondo i principi contabili, constatato il sostanziale equilibrio nell'esposizione dei dati di bilancio, esprime parere favorevole.

Raccomanda, tuttavia, la trasmissione alla Presidenza del Consiglio dei Ministri, ai sensi dell'art. 27, comma secondo, del d.lgs. 165/2001, del regolamento per il conferimento degli incarichi dirigenziali a tempo determinato di cui al d.r. n. 76 del 13.4.2016.

Richiede al Direttore Generale una relazione dettagliata sulle vicende che hanno determinato il ritardo nella concessione dei visti agli aspiranti studenti cinesi nell'ambito del progetto Marco Polo e Turandot ed il conseguente mancato perfezionamento dell'iscrizione degli stessi nell'ordine di circa 200 unità.

Non essendovi altri documenti da esaminare la seduta viene tolta alle ore 16.00 del 12.12.2016.

Letto, approvato e sottoscritto

Dott. Antonio Buccarelli

Dott.ssa Maria Adele Paolucci

Dott. Antonio Viola

