



BILANCIO UNICO DI ATENEEO

ESERCIZIO 2013

INDICE

1. Gli organi di Governo

2. Relazione sulla gestione

3. Il Bilancio unico di Ateneo

a. *Schemi di bilancio 2013*

➤ Stato Patrimoniale

➤ Conto Economico

4. Nota integrativa

a. *Introduzione*

b. *Criteri di valutazione*

c. *Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale*

d. *Analisi delle voci del Conto economico*

5. Rendiconto Finanziario

6. Appendici

1. Gli organi di Governo

Nel corso dell'anno 2013 risultano in carica i seguenti membri:

Il Rettore

prof. [Giovanni Paciullo](#)

Il Direttore Generale

dott. [Cristiano Nicoletti](#)

Il Senato Accademico¹

Il Rettore, prof. [Giovanni Paciullo](#), Presidente ;

Il Direttore del Dipartimento di Scienze Umane e Sociali, prof. [Roberto Fedi](#);

il Direttore dell'Alta Scuola per l'insegnamento e la promozione della lingua e della cultura italiana, prof.ssa [Lidia Costamagna](#);

Il Direttore del Centro per la Valutazione e la Certificazione Linguistica, prof.ssa [Giuliana Grego](#);

prof.ssa [Sandra Covino](#), Rappresentante dei docenti di prima fascia - Area 10;

prof.ssa [Giovanna Zaqanelli](#), 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 [Stefania Spina](#), Rappresentante dei ricercatori - Area 10;

dott. [Valerio De Cesaris](#), 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 [Anna Ignone](#), Rappresentante dei docenti di lingua e cultura italiana e dei docenti comandati ed incaricati ad esaurimento;

dott.ssa [Maria Giulia Scassellati Sforzolini](#), Rappresentante dei docenti di lingua e cultura italiana e dei docenti comandati ed incaricati ad esaurimento;

sig. [Giacomo Fabbri](#), Rappresentante degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale;

sig. [Mesay Worku Hailemariam](#), Rappresentante degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale.

Il Consiglio di amministrazione²

prof. [Marco Impagliazzo](#), Presidente;

il Rettore, prof. Giovanni [Paciullo](#);

prof.ssa [Rosanna Masiola](#), Rappresentante dei professori di prima fascia;

prof. [Antonio Vannugli](#), Rappresentante dei professori di seconda fascia;

1 I componenti del Senato Accademico percepiscono un gettone di presenza di 26,00 euro lordi ai sensi della delibera del Consiglio di Amministrazione adottata il 21 giugno 1991. L'importo verrà decurtato del 10% come stabilito dall'art. 6, comma 3, D.L. n. 78/2010.

2 I componenti del Consiglio di Amministrazione percepiscono un gettone di presenza di 46,80 euro lordi (importo decurtato del 10% come stabilito dall'art. 6, comma 3, del decreto legge 78/2010 convertito in legge 30 luglio 2010 n. 122) ai sensi della delibera del Consiglio di Amministrazione adottata il 1° dicembre 1998.

dott. [Francesco Duranti](#), Rappresentante dei ricercatori;
dott. [Gianfranco Bogliari](#), Rappresentante dei docenti di lingua e cultura italiana;
dott. [Ciro Becchetti](#), in rappresentanza della Regione Umbria;
ing. [Giorgio Mencaroni](#), in rappresentanza di Unioncamere Umbria;
dott. [Vincenzo Prati](#), in rappresentanza del Ministero degli Affari Esteri;
dott. [Simone Olivieri](#), Rappresentante del personale tecnico e amministrativo;
dott.ssa [Alena Kurlovich](#), Rappresentante degli studenti dei corsi di laurea e di laurea magistrale.

Il Collegio dei Revisori dei Conti³

cons. [Antonio Buccarelli](#), membro effettivo con funzioni di Presidente;
dott.ssa [Maria Adele Paolucci](#), membro effettivo designato dal MAE;
sig. [Luciano Di Paola](#), membro supplente designato dal MAE;
dott.ssa [Concetta Gulli](#), membro supplente designato dal MIUR.

Il Nucleo di Valutazione⁴

prof.ssa [Floriana Calitti](#), docente associato di Letteratura italiana, componente interno con funzioni di Coordinatore;
dott.ssa [Clara Coviello](#), già Direttore Generale dell'Università degli Studi di Udine, in quiescenza, componente esterno;
dott. [Ignazio Portelli](#), Prefetto, Ispettore Generale di Amministrazione, Ministero dell'Interno, componente esterno;
prof. [Adriano Roccucci](#), docente ordinario di Storia contemporanea presso il Dipartimento di Studi storici geografici antropologici dell'Università degli Studi Roma Tre, componente esterno;
prof.ssa [Valeria Ruggiero](#), docente ordinario di Analisi numerica presso il Dipartimento di Matematica e informatica dell'Università degli Studi di Ferrara, componente esterno;
sig. [Simone Schiaffella](#), rappresentante degli studenti iscritti ai corsi di Laurea e di Laurea magistrale dell'Università per Stranieri di Perugia.

3 Al Presidente del Collegio dei Revisori dei Conti spetta un compenso annuo lordo pari a euro 6.972,16, esclusi gli oneri a carico dell'Ente. Ai membri effettivi spetta un compenso annuo lordo pari a euro 6.507,36, esclusi gli oneri a carico dell'Ente.

4 Al Coordinatore del Nucleo di Valutazione spetta un compenso annuo lordo pari a euro 6.972,16, esclusi gli oneri a carico dell'Ente.

Ai componenti del Nucleo di Valutazione spetta un compenso annuo lordo pari a euro 6.507,36, esclusi gli oneri a carico dell'Ente.

Tali importi sono comprensivi della decurtazione del 10% come stabilito dall'articolo 6, comma 3, del D.L. 21 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni nella legge 30 giugno 2010, n. 122.

2. Relazione sulla gestione

La programmazione e la gestione del 2013 è stata caratterizzata, come noto, da una forte instabilità politica che certamente non ha favorito l'istaurarsi di un dialogo costruttivo fra Atenei e sistema politico.

L'anno 2013 *-in riferimento al contesto normativo di riferimento del sistema universitario-* ha visto il permanere delle norme di contenimento della spesa disposte nelle passate legislature ed in particolar modo gli effetti del de-finanziamento pubblico conseguenti al D.L. 112/2008 e al D.L. 78/2010, determinati dal riassorbimento delle risorse del turn-over sul FFO e dai blocchi retributivi, oltre ai tagli lineari imposti su alcune voci di spesa (consumi intermedi, compensi, spese per la formazione e per missioni, compensi accessori) previsti dagli stessi provvedimenti ed il conseguente successivo versamento annuale a favore del bilancio dello Stato. A tali misure di contenimento, la legge di Stabilità per il 2013, L. 228 del 30 dicembre 2012, così come integrata dal recente D.L. 69/2013, ha introdotto un'ulteriore riduzione di spesa relativa alla voce "mobili e arredi", con esclusione di quelli ad uso scolastico, disponendo che, a partire dal 2013, la spesa non possa superare il 20% di quella media sostenuta a tale titolo negli anni 2010 e 2011. Anche in questo caso, la disposizione normativa prevede che l'80% dei risparmi in tal modo conseguiti venga versata annualmente al bilancio della Stato, con ciò ampliando questo onere di tassazione, ormai strutturale, che per il nostro Ateneo rappresenta una spesa annuale pari a 320.217,25 euro. Per quanto riguarda la normativa sul turn over, si ricorda che il D.L.69/2013 *-decreto del fare-* è intervenuto a correggere la disciplina introdotta con il D.L.95/2012 *-spending review-* che aveva abbattuto le capacità di assunzione degli Atenei al 20% delle cessazioni dell'anno precedente (valutate a livello nazionale) riportandole al 50% per gli anni 2014 e 2015.

Un'ulteriore disposizione che si ritiene necessaria evidenziare è quella inserita nello stesso decreto del "fare" (D.L. 69/2013) e riguarda la razionalizzazione, a partire però dal 2014, del sistema di finanziamento delle Università operata attraverso l'accorpamento nel FFO (capitolo 1694 del Bilancio dello Stato) dei finanziamenti relativi alla Programmazione del sistema universitario, al cofinanziamento degli interventi sul post lauream e al finanziamento del Fondo Giovani, che in tal modo vengono a confluire nel Finanziamento Ordinario. Tuttavia dal momento che la quantificazione di quest'ultimo dipende ogni anno dalle manovre finanziarie attuate con la legge di bilancio, gli eventuali tagli vanno a colpire anche altri interventi che prima erano finanziati a parte. Un ulteriore provvedimento nel sopra citato provvedimento "Decreto del fare" (D.L. 69/2013) dispone che a partire dal 2014 la quota premiale di FFO non potrà essere inferiore al 16% delle risorse complessive, mantenendosi tuttavia a valori ben lontani dal garantire copertura alla spesa per le retribuzioni dell'intero sistema.

L'assegnazione del Fondo Finanziamento Ordinario per il nostro Ateneo per l'anno 2013 è diminuita di oltre 400.000,00 euro con una quota base che nel 2012 era pari a 12.206.183,00 euro e che nel 2013 è scesa a 11.748.351,00 euro.

Questa notevole riduzione di finanziamenti ministeriali in aggiunta alle crisi che ha colpito l'intero sistema economico del paese ha inciso negativamente sulle iniziative progettuali e/o organizzative dell'Ateneo.

Di seguito si propone una tabella riepilogativa della diminuzione della quota base del FFO subita dal nostro Ateneo negli ultimi tre anni a fronte di crescenti somme derivanti da riduzioni di spesa versate a favore dello Stato.

	QUOTA BASE FFO	VERSAMENTI ALLO STATO
2011	€ 12.457.195,00	€ 229.741,65
2012	€ 12.206.183,00	€ 308.630,30
2013	€ 11.748.351,00	€ 320.217,25

Il Rettore

Prof. Giovanni Paciullo

3. Bilancio di esercizio 2013

Il decreto legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, emanato a norma dell'art 5.1 lettera b) e del comma 4 lettera a) della Legge 240/2010 prevede per le università, l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica e del bilancio unico; ciò al fine di garantire trasparenza e omogeneità dei sistemi e delle procedure contabili, di consentire l'individuazione della situazione patrimoniale e la valutazione dell'andamento complessivo della gestione. Le Università dovranno adottare il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica ed il bilancio unico di ateneo entro il 1° gennaio 2015.

L'Ateneo ha adottato il bilancio unico a partire dal 1 gennaio 2012 e la contabilità economico-patrimoniale come contabilità ufficiale dal 1° gennaio 2013, con l'attivazione di una nuova procedura contabile del Cineca, denominata U-GOV.

L'adozione del nuovo sistema contabile ha comportato la predisposizione di prospetti di bilancio secondo gli schemi definiti con Decreto ministeriale da MIUR e MEF e l'introduzione di una nota integrativa che contiene i criteri di valutazione e l'analisi delle voci di Stato Patrimoniale e Conto Economico.

Il bilancio 2013, trattandosi del primo anno nel nuovo sistema contabile e nella parte relativa al conto economico, non è confrontabile con i bilanci degli esercizi precedenti.

Il Bilancio unico di Ateneo per l'anno 2013 si chiude con una perdita di esercizio pari a 510.551,13 euro.

E' opportuno precisare che tale risultato deriva sicuramente da una consistente riduzione dei proventi derivanti dalla didattica e dal notevole calo delle attività progettuali ma anche dal fatto che, con il passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale, molti documenti che in finanziaria erano stati registrati come impegni di spesa, nella nuova procedura contabile U-GOV sono stati registrati, nell'esercizio 2012, come scritture anticipate (contratti per 388.617,00 euro, ordini di spesa per 105.351,05 euro e pre-generici per 8.707,04 euro) con effetti, in riferimento alle registrazioni prodotte, solo in contabilità analitica in quanto hanno dato disponibilità di budget *-per la finalità specifica per la quale erano stati assunti negli esercizi precedenti-* nell'esercizio 2013; soltanto nel corso del 2013, tali registrazioni si sono manifestate come debito e/o del costo attraverso la registrazione dei compensi e delle fatture ad essi collegati. Inoltre è opportuno ricordare che i residui passivi che al 31/12/2012 non erano riconducibili, secondo i principi della contabilità economico patrimoniale, a crediti e debiti e che non sono stati utilizzati nella nuova procedura contabile U-GOV per registrazione di documenti gestionali, sono stati iscritti, nella fase di passaggio alla nuova contabilità, in appositi fondi del passivo dello stato patrimoniale come riserve di patrimonio netto e parte di essi utilizzati, nel piano analitico, per

ridare disponibilità di budget 2013 alle corrispondenti voci di costo. Tali fondi tuttavia, in fase di chiusura delle scritture contabili, sono stati utilizzati solo in parte per coprire i costi relativi alla gestione delle attività per le quali erano stati costituiti. Questa scelta, effettuata su disposizione della Direzione Generale, è per focalizzare l'attenzione sul fatto che, l'attività dell'Ateneo, se non riorganizzata e gestita in maniera diversa attraverso soprattutto un reperimento di risorse non ministeriali, non sarà sostenibile nel lungo periodo.

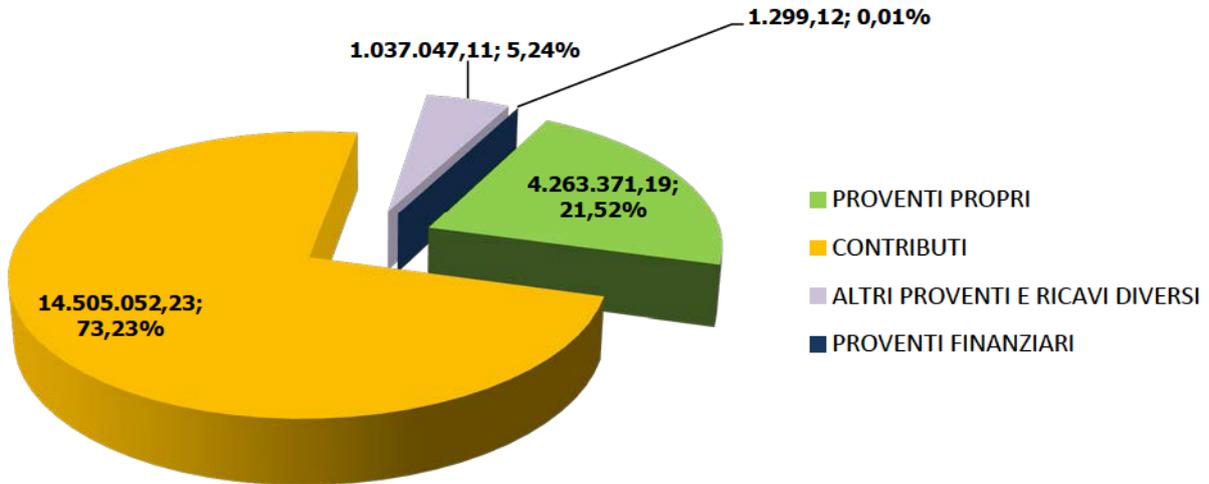
Al fine di illustrare i risultati gestionali, si riportano di seguito una tabella di sintesi sull'andamento economico dell'esercizio 2013 e illustrazioni sulla composizione dei proventi e dei costi della gestione operativa sostenuti.

PROVENTI OPERATIVI	19.805.470,53
PROVENTI PROPRI	4.263.371,19
CONTRIBUTI	14.505.052,23
ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.037.047,11
COSTI OPERATIVI	20.255.265,72
COSTI DEL PERSONALE	14.650.695,24
COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.996.998,70
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	701.679,80
ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	200.000,00
ALTRI ACCANTONAMENTI	
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	705.891,98
Differenza tra proventi e costi operativi	-449.795,19
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-10.386,08
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-50.369,86
Risultato prima delle imposte	-510.551,13
IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	0
PERDITA DI ESERCIZIO	-510.551,13

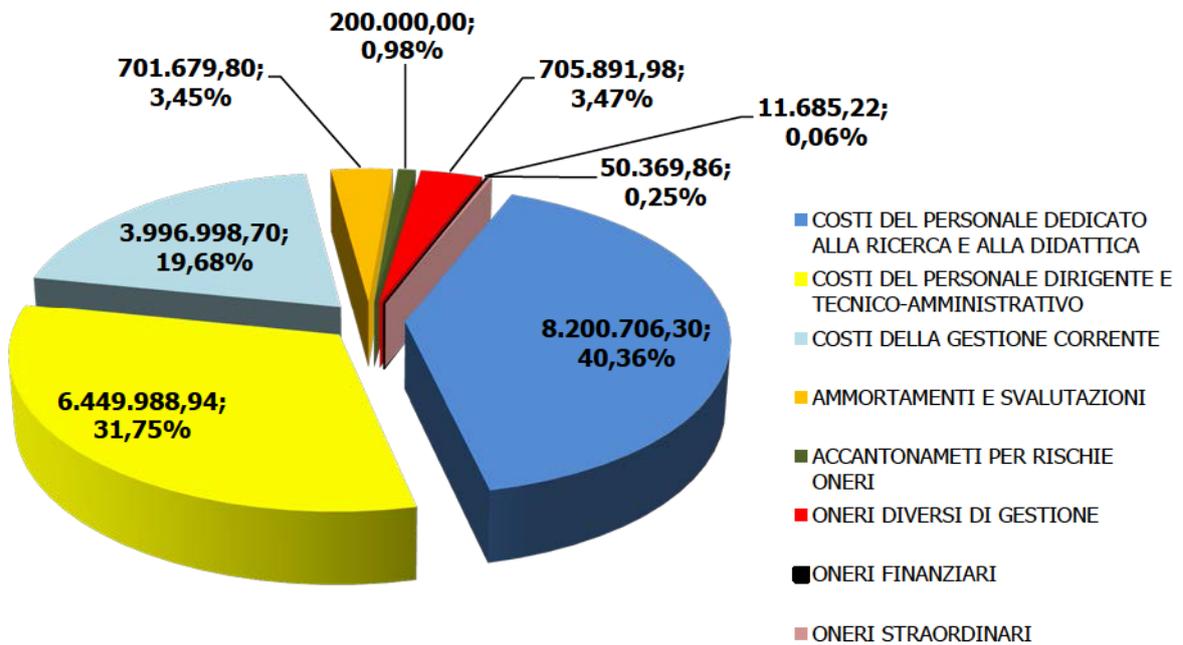
Andamento economico dell'esercizio 2013

Di seguito si propongono una serie di grafici che mostrano la composizione dei proventi e dei costi registrati per il 2013 dall'Ateneo nello svolgimento delle proprie attività.

STRUTTURA DEI RICAVI



STRUTTURA COSTI



Stato patrimoniale

ATTIVO	31/12/2013	01/01/2013	PASSIVO	31/12/2013	01/01/2013
A) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
I IMMATERIALI			I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	€ 58.527,87	€ 58.527,87
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo			1) Fondo di dotazione dell'Ateneo	€ 58.527,87	€ 58.527,87
2) Diritti di brevetto e diritto di utilizzazione delle opere di ingegno					
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			II PATRIMONIO VINCOLATO		
4) Software	€ 19.215,31	€ 22.552,00	1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ 112.463,85	€ 158.755,30
5) Altri beni immateriali	€ 127,05	€ 288,45	2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ 3.198.074,05	€ 3.255.665,14
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			3) Fondi vincolati edilizia universitaria MIUR	€ 1.603.951,42	€ 1.603.951,42
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	€ 19.342,36	22.840,45	4) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 15.125.160,36	€ 15.550.799,54
II MATERIALI			TOTALE PATRIMONIO VINCOLATO	€ 20.239.649,68	€ 20.769.171,40
1) Immobili e terreni	€ 20.121.119,09	€ 20.487.666,55	III PATRIMONIO LIBERO		
2) Mobili e arredi	€ 67.263,05	€ 206.108,83	1) Risultato gestionale esercizio	-€ 510.551,13	
3) Patrimonio librario, artistico, culturale e storico	€ 1.909.806,00	€ 1.909.806,00	2) Risultati gestionali esercizi precedenti	€ 2.916.385,96	€ 2.916.385,96
4) Impianti e macchinari	€ 166.723,48	€ 124.367,93	3) Riserve statutarie		
5) Attrezzature e macchine per ufficio	€ 128.955,07	€ 149.662,75	TOTALE PATRIMONIO LIBERO	€ 2.405.834,83	€ 2.916.385,96
6) Automezzi e altri mezzi di trasporto	-	-	TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 22.704.012,38	€ 23.744.085,23
7) Altri beni mobili	€ 2.159,85	€ 3.042,26			
8) Immobilizzazioni in corso e acconti			B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	€ -	€ -
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	€ 22.396.026,54	€ 22.880.654,32	1) Fondi spese e rischi		
III FINANZIARIE			C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ 1.705.272,38	€ 1.764.074,00
1) Partecipazioni			1) Fondo accantonamento T.F.R.	€ 1.705.272,38	€ 1.764.074,00
2) Titoli a m/l termine					
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -	D) DEBITI		
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI (A)	€ 22.415.368,90	€ 22.903.494,77	1) Mutui passivi		
			2) Debiti v/fornitori	€ 546.483,73	€ 273.196,77
B) ATTIVO CIRCOLANTE			3) Debiti v/dipendenti	€ 35.255,60	€ 50.797,65
I RIMANENZE			4) Debiti v/personale esterno	€ 2.059,36	
TOTALE RIMANENZE	€ -	€ -	5) Debiti v/studenti	€ 86.282,77	€ 140.887,73
II CREDITI			6) Debiti verso MIUR		
1) Crediti verso MIUR	€ 2.779.164,00	€ 1.134.169,00	7) Debiti v/altri Ministeri		€ 6.905,00
2) Crediti v/altri Ministeri	€ 267.931,05	€ 1.360.516,58	8) Debiti v/Unione Europea		
3) Crediti v/Unione Europea			9) Debiti v/organismi internazionali		
4) Crediti v/organismi internazionali			10) Debiti v/Università		
5) Crediti v/Università			11) Debiti v/Enti Locali	€ 151.967,23	€ 159.554,59
6) Crediti v/Enti Locali	€ 264.097,65	€ 142.538,29	12) Debiti v/Enti Pubblici	€ 19.485,72	€ 250,00
7) Crediti v/Enti Pubblici	€ 51.107,47	€ 33.038,89	13) Debiti v/Enti Privati	€ 98.747,39	€ 103.420,51
8) Crediti v/Enti Privati	€ 223.381,01	€ 143.244,00	14) Debiti v/altri enti	€ 2.681,56	
9) Crediti v/altri enti			15) Anticipazioni diverse		
10) Crediti v/dipendenti	€ 6.957,06	€ 1.032,92	16) Fatture da ricevere	€ 138.002,44	
11) Crediti v/studenti	€ 75.435,58	€ 67.319,14	17) Altri debiti	€ 7.415,13	€ 6.989,63
12) Crediti v/Erario			18) Tassa Reg. Dir. studio (art.3 L549/95)		
13) Crediti IRES			19) Debiti c/ritenute fiscali		
14) IVA a Credito			20) Ritenute fiscali c/liquidazione	€ 11.057,30	€ 13.787,67
15) Crediti v/clienti	€ 196.948,49	€ 175.000,07	21) Debiti c/ritenute previdenz. assist.li		
16) Crediti diversi			22) Ritenute previdenz. assist.li c/liquidaz	€ 23.154,81	€ 29.289,86
17) Fatture da emettere		€ 78.886,00	23) Debiti c/INAIL	€ 5.726,34	
18) Note di accredito da emettere			24) INAIL c/liquidazione	€ 912,93	€ 912,93
19) Fornitori c/anticipi			25) Debiti c/ritenute extraerariali	€ 1.659,05	
20) Anticipazioni diverse	€ 13.110,44	€ 13.110,44	26) Ritenute extraerariali c/liquidazione	€ 1.659,05	
21) Depositi cauzionali			27) Erario c/IRAP		
22) Anticipo missioni	€ 1.093,10		28) Erario IRAP c/liquidazione	€ 4.244,04	€ 5.477,76
TOTALE CREDITI	€ 3.879.225,85	€ 3.173.677,33	29) Iva a debito	€ 34.623,99	
III ATTIVITA' FINANZIARIE			30) Erario c/IVA commerciale	€ 487,32	€ 212,00
TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -	€ -	31) Erario c/IVA commerciale c/liquidazione		
IV DISPONIBILITA' LIQUIDE			32) Erario c/IVA istituzionale	€ 1.080,16	
1) Denaro e valori in cassa			33) Erario c/IVA istituzionale c/liquidazione		
2) C/C bancario	€ 7.063.364,36	€ 8.666.678,39	34) Erario c/IVA da dichiarazione annuale		
3) C/C postale			35) Erario c/IVA da dichiarazione annuale c/liquidazione		
TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	€ 7.063.364,36	€ 8.666.678,39	36) Debiti tributari		
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE (B)	€ 10.942.590,21	€ 11.840.355,72	TOTALE DEBITI (D)	€ 1.172.985,92	€ 791.682,10
C) RATEI E RISCOINTI ATTIVI			E) RATEI E RISCOINTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI		
1) Ratei per progetti e ricerche in corso	€ 156.244,12	€ 118.730,36	1) Ratei per progetti e ricerche in corso		
2) Risconti attivi	€ 94.604,75		2) Risconti passivi	€ 8.026.537,30	€ 8.562.739,52
3) Altri ratei attivi			3) Altri ratei passivi		
TOTALE RATEI E RISCOINTI ATTIVI (C)	€ 250.848,87	€ 118.730,36	TOTALE RATEI E RISCOINTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	€ 8.026.537,30	€ 8.562.739,52
TOTALE ATTIVO	€ 33.608.807,98	€ 34.862.580,85	TOTALE PASSIVO	€ 33.608.807,98	€ 34.862.580,85
Conti d'ordine dell'attivo			Conti d'ordine del passivo		

Conto Economico

A) PROVENTI OPERATIVI	IMPORTO
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	4.263.371,19
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	
Totale proventi propri	4.263.371,19
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	13.612.474,22
2) Contributi Regioni e Province autonome	166.669,59
3) Contributi altre Amministrazioni locali	
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	403.998,50
5) Contributi da Università	
6) Contributi da altri (pubblici)	83.396,41
7) contributi da altri (privati)	238.513,51
Totale contributi	14.505.052,23
III. PROVENTI PER ATTIVITÀ ASSISTENZIALE	
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	1.037.047,11
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	
TOTALE PROVENTI (A)	19.805.470,53
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	
a) docenti/ricercatori	4.315.600,13
b) collaborazioni scientifiche	196.403,77
c) docenti a contratto	115.606,75
d) esperti linguistici	2.078.672,46
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	1.494.423,19
Totale costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica	8.200.706,30
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	6.449.988,94
Totale costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	6.449.988,94
TOTALE COSTI DEL PERSONALE	14.650.695,24
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	1.280.234,39
2) Costi per il diritto allo studio	
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	31,20
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	151.867,70
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	55.027,97
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	999.161,25
9) Acquisto altri materiali	75.184,35
10) Variazione delle rimanenze di materiali	
11) Costi per godimento beni di terzi	41.878,51
12) Altri costi	1.393.613,33
TOTALE COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	3.996.998,70
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	15.038,99
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	686.640,81
3) Svalutazioni immobilizzazioni	
4)	
Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	
TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	701.679,80
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	200.000,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	705.891,98
TOTALE COSTI (B)	20.255.265,72
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	-449.795,19
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-10.386,08



1)	Proventi finanziari	1.299,12
2)	Interessi ed altri oneri finanziari	11.685,20
3)	Utili e Perdite su cambi	
D)	RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00
1)	Rivalutazioni	
2)	Svalutazioni	
E)	PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	-50.369,86
1)	Proventi	
2)	Oneri	50.369,86
F)	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	
	RISULTATO DI ESERCIZIO	-510.551,13

4. Nota integrativa

a. Introduzione

L'Ateneo, come già esplicitato nelle pagine iniziali del presente documento, in ottemperanza a quanto stabilito nel decreto legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012, ha deciso di adottare dal 1 gennaio 2012 il bilancio unico e di introdurre il sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica dal 1 gennaio 2013.

Per la predisposizione del bilancio unico di ateneo 2013 sono stati seguiti -tenendo conto delle proprie specificità- i principi contabili e gli schemi di bilancio contenuti nel Decreto Ministero dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca (MIUR) di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze (MEF), denominato "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico patrimoniale per le università" (di seguito denominato Decreto), emanato con DM n. 19 del 14/01/2014 e pubblicato in Gazzetta Ufficiale n. 25 del 31/01/2014.

Per quanto non espressamente previsto dal Decreto, sono state seguite le disposizioni del Codice Civile ed i Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Il Bilancio unico di Ateneo di esercizio è composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Nota Integrativa, Rendiconto Finanziario e corredato da una relazione sulla gestione dell'Ateneo.

La Nota Integrativa al Bilancio unico d'Ateneo d'esercizio esplica e dettaglia i contenuti ed i principi di redazione dei documenti contabili pubblici di sintesi.

Inoltre il Decreto prevede, ai soli fini conoscitivi, la redazione del Rendiconto unico d'Ateneo in finanziaria al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche.

I saldi dello Stato patrimoniale al 31 dicembre 2013 sono stati confrontati con quelli risultanti nel primo Stato patrimoniale al 1° gennaio 2013, mentre per il Conto Economico si segnala che, trattandosi del primo esercizio in contabilità economico-patrimoniale, non sono disponibili i dati a confronto.

Gli importi di seguito presentati sono espressi in unità di euro.

b. Criteri di valutazione

Nel presente paragrafo sono illustrati i criteri di valutazione delle poste adottati nell'ambito del sistema di contabilità economico-patrimoniale.

IMMOBILIZZAZIONI

Al fine di una corretta valutazione delle immobilizzazioni l'Ateneo ha provveduto nel corso dell'ultimo triennio alla ricognizione dei beni in suo possesso con il conseguente adeguamento dei valori da riportare nello stato patrimoniale al 01.01.2013.

In particolare si è proceduto alla ricognizione:

- delle immobilizzazioni immateriali e dei beni mobili, nel corso del 2011, con adeguamento dei valori risultanti nella situazione patrimoniale al 01.01.2012;
- del valore degli immobili, fabbricati e terreni, valutati ai sensi del D.M. n. 19 del 14.01.2014;
- del patrimonio librario di pregio (Fondo Gallenga Stuart), valutato dal Servizio Valorizzazione e promozione integrata dei beni culturali e Soprintendenza ai beni librari della Regione Umbria.

In sede di determinazione del primo Stato Patrimoniale, secondo quanto disposto dal sopra citato Decreto, non sono stati ricompresi i beni già interamente ammortizzati.

Sulla base del valore di acquisto dei beni, del momento iniziale in cui i beni vengono utilizzati e delle percentuali di ammortamento adottate per le voci delle immobilizzazioni, viene determinato l'ammortamento dell'esercizio.

Per le immobilizzazioni acquisite prima del 2013 con risorse proprie dell'Ateneo, è stato costituito un fondo vincolato del patrimonio netto che include l'ammontare necessario alla copertura degli ammortamenti residui; trattasi di spese sostenute interamente in contabilità finanziaria. Il fondo così costituito andrà ad esaurimento mano a mano che gli ammortamenti verranno effettuati negli esercizi di competenza.

Per le immobilizzazioni acquisite dall'Ateneo dal 1.1.2013 viene alimentato un fondo mano a mano che i beni vengono assoggettati ad ammortamento.

I costi di manutenzione ordinaria delle immobilizzazioni vengono contabilizzati, interamente, nell'esercizio in cui sono sostenuti. I costi di manutenzione straordinaria, cui è connesso un potenziamento della capacità produttiva o di sicurezza del bene o del prolungamento della vita utile, sono portati ad incremento del valore del bene cui ineriscono e poi ammortizzati. Ciascun intervento segue il suo periodo di ammortamento indipendentemente dalla vita utile del bene a cui si riferiscono.

Le immobilizzazioni di valore inferiore a 100,00 euro vengono interamente ammortizzate nell'anno; tale valore, a partire dal 1 gennaio 2015 verrà elevato a 516,46 euro.

Per la contabilizzazione dei contributi a copertura degli investimenti viene adottato il metodo, previsto nel Decreto, della rilevazione tramite risconti passivi; nell'attivo permane il valore degli immobili determinato nei modi descritti in precedenza mentre nel passivo i risconti dei contributi, che verranno gradualmente iscritti a Conto Economico in proporzione alle quote di ammortamento dei cespiti cui si riferiscono.

I beni soggetti a vincolo, sono iscritti nelle immobilizzazioni materiali, e il corrispondente valore iscritto nel Patrimonio Netto vincolato, in uno specifico fondo di riserva appositamente creato, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 4 del D.M. n. 19 del 14.01.2014.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono beni caratterizzati dalla natura immateriale e dalla mancanza di tangibilità, che manifestano i benefici economici lungo un arco temporale di più esercizi.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, integrato con i costi accessori, o di produzione, comprendente tutti i costi direttamente imputabili.

I costi sostenuti per le migliorie e spese incrementative su beni di terzi a disposizione dell'ateneo (affitto, leasing, uso, godimento, diritti di superficie, ecc.) sono capitalizzati ed iscritti se le migliorie e le spese incrementative non sono separabili dai beni stessi (ossia non possono avere una loro autonoma funzionalità). Diversamente, essi sono iscritti tra le immobilizzazioni immateriali nella specifica categoria di appartenenza.

Possono essere capitalizzati i diritti di brevetto e di utilizzazione delle opere d'ingegno per cui l'Ateneo ha la titolarità del diritto di utilizzo e per cui è valutata una utilità futura.

Le immobilizzazioni immateriali sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio. Il costo delle immobilizzazioni immateriali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è ammortizzato tenendo conto della residua possibilità di utilizzo. L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile e pronto per l'uso secondo le seguenti percentuali di ammortamento:

Descrizione categoria	% ammortamento	Numero annualità
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	20	5
Software	33,33	3
Manutenzione straordinaria su beni di terzi	20	5
Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere d'ingegno	33,33	3
Altre immobilizzazioni immateriali 20%	20	5
Altre immobilizzazioni immateriali 25%	25	4

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono elementi patrimoniali, di proprietà dell'Ateneo e acquisiti per la realizzazione delle proprie attività, destinati ad essere utilizzati durevolmente. Rientrano in questa categoria anche le immobilizzazioni utilizzate per la realizzazione di progetti di ricerca finanziati con risorse esterne. I beni messi a

disposizione da terzi, inclusi quelli concessi dallo Stato e delle Amministrazioni locali in uso perpetuo e gratuito, non rientrano in questa categoria e sono indicati nei Conti d'Ordine. Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Il costo di acquisto comprende anche i costi accessori. Il costo della produzione comprende tutti i costi direttamente imputabili, può comprendere anche altri costi, per la quota ragionevolmente imputabile al prodotto, relativi al periodo di fabbricazione e fino al momento in cui il bene può essere utilizzato. Le immobilizzazioni materiali qualificate come "beni di valore culturale, storico, artistico, museale" non vengono assoggettate ad ammortamento, perché tendono a non perdere valore nel corso del tempo.

Nel caso di donazione, lascito testamentario o altre liberalità il bene è capitalizzato, sulla base del valore indicato nell'atto di donazione o, in mancanza, sulla base di una relazione di stima da parte di un esperto del settore.

Il bene:

-se soggetto a vincolo, è iscritto nelle immobilizzazioni materiali, e il corrispondente valore è iscritto nel Patrimonio Netto (sezione Patrimonio vincolato), in un fondo di riserva adeguatamente distinto;

-se non soggetto a vincolo, è iscritto nelle immobilizzazioni materiali con contropartita una voce di risconto passivo per la parte non ammortizzata.

Il patrimonio librario di "valore", collezioni o comunque libri che non perdono valore nel corso del tempo, sono iscritti tra le immobilizzazioni di Stato Patrimoniale e non vengono ammortizzate. Gli acquisti di libri che perdono valore nel corso del tempo vengono interamente iscritti a costo nell'esercizio di riferimento.

Il costo delle immobilizzazioni materiali, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, viene sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, tenendo conto della residua possibilità di utilizzo.

L'ammortamento inizia dal momento in cui il cespite è disponibile ed è pronto per l'uso secondo le seguenti percentuali:

Beni immobili

Descrizione categoria	% ammortamento	Numero annualità
Terreni edificabili e agricoli	-	-
Fabbricati urbani	3	33
Fabbricati rurali	3	33
Altri immobili	3	33
Fabbricati vincolati	-	-

Beni mobili

Descrizione categoria	% ammortamento	Numero annualità
Mobili e arredi	12,5	8
Impianti tecnico-scientifici	20	5
Impianti informatici	25	4
Attrezzature tecnico-scientifiche	20	5
Attrezzature informatiche	33,33	3
Telefonia	33,33	3
Macchine per ufficio	25	4
Automezzi e altri mezzi di trasporto	20	5
Altri beni mobili ammortizzati al 20%	20	5
Altri beni mobili ammortizzati al 12%	12	8
Patrimonio librario, artistico, culturale e storico	-	-

Al fine della predisposizione del primo Stato Patrimoniale l'Ateneo si è attenuto ai seguenti criteri:

Fabbricati e terreni

Ai fini della valorizzazione degli immobili si è proceduto iscrivendoli al costo di acquisto, determinando il fondo di ammortamento cumulato nel tempo, tenuto conto del momento iniziale in cui il cespite ha iniziato ad essere utilizzato in Ateneo e della vita utile media per la specifica tipologia di bene. Se il bene immobile è risultato interamente ammortizzato il valore inserito nel fondo di ammortamento è pari al valore dello stesso.

Per gli immobili non interamente ammortizzati, per il cui acquisto sono stati ricevuti fondi di terzi, è stata iscritta la quota di contributi tra i risconti passivi, al fine di coprire nel tempo la quota di ammortamento residua.

Gli immobili soggetti a vincolo, sono iscritti nelle immobilizzazioni materiali, e il corrispondente valore iscritto nel Patrimonio Netto vincolato, in uno specifico fondo di riserva appositamente creato, in particolare:

- il valore dell'immobile Palazzo Gallenga, oggetto di donazione, è stato valutato sulla base del valore indicato nell'atto di donazione;
- il valore del compendio immobiliare denominato Villa Colombella comprende tutti gli immobili acquistati nel 1972 nonché il valore del parco e dei terreni oggetto dell'Atto di compravendita;
- il valore dell'immobile Palazzina Valitutti è comprensivo del valore del parcheggio antistante.

Il valore dell'immobile Palazzina Scortici, unico non soggetto a vincolo, è stato iscritto tra le immobilizzazioni materiali e determinato il fondo di ammortamento cumulato nel tempo; tra i risconti passivi è iscritta la quota di contributi ricevuti da terzi per il suo acquisto, al fine di coprire nel tempo la quota di ammortamento residua.

Anche i terreni sono stati valorizzati al costo di acquisto e non sono stati assoggettati ad ammortamento in quanto tali cespiti non subiscono significative riduzioni di valore per effetto dell'uso.

Per i beni immobili viene riportata una tabella con l'indicazione del valore di mercato dei fabbricati e terreni in aggiunta ai valori indicati nel primo stato patrimoniale.

Beni mobili

Al fine di predisporre il primo Stato Patrimoniale si è proceduto ad una ricognizione inventariale dei beni mobili con conseguente adeguamento dei valori risultanti nella situazione patrimoniale al 01.01.2013. Nella ricognizione inventariale sono stati valutati i beni mobili acquistati dall'Ateneo dal primo gennaio 2001, non ancora interamente ammortizzati, iscritti al costo di acquisto ed è stato determinato il fondo di ammortamento cumulato nel tempo tenendo conto del momento in cui il bene ha iniziato ad essere utilizzato e delle rispettive percentuali di ammortamento.

I beni per i quali non è stato possibile risalire al periodo di acquisto sono stati valutati secondo criteri di stima prudenziali, tenendo conto dei prezzi di mercato e dello stato di conservazione del bene stesso, come indicato nella circolare della ragioneria Generale dello Stato nr. 4 del 26 gennaio 2010.

Nella valorizzazione delle opere d'arte, d'antiquariato e museali si è proceduto all'iscrizione dei valori derivanti dalle valutazioni effettuate dalla Soprintendenza e dal personale interno incaricato dal Consiglio di Amministrazione. Questi beni non sono

soggetti ad ammortamento in quanto tendono a non perdere valore nel corso del tempo e il corrispondente valore è stato iscritto nel Patrimonio Netto vincolato, in uno specifico fondo di riserva appositamente creato.

Patrimonio librario

Per la valutazione dei libri che perdono valore nel corso del tempo si è optato per l'iscrizione interamente a costo del valore annuale degli acquisti dei volumi.

Il patrimonio librario, collezioni e libri di pregio che non perdono valore nel corso del tempo (Fondo Gallenga Stuart), è stato oggetto di specifica valutazione da parte del Servizio Valorizzazione e promozione integrata dei beni culturali e Soprintendenza ai beni librari della Regione Umbria ed il valore, quantificato in euro 83.426,00, inserito nel Patrimonio librario, artistico, culturale e storico.

Immobilizzazioni finanziarie

Rientrano in questa categoria le partecipazioni destinate ad investimento durevole. Nella valutazione si considera il costo sostenuto per l'acquisizione della partecipazione comprensivo degli oneri accessori, rettificato in diminuzione in presenza di perdite durevoli di valore. Le partecipazioni in aziende, società o altri enti controllati e collegati sono valutate in base al metodo del patrimonio netto di cui all'art. 2426, comma 4, del codice civile. Le immobilizzazioni finanziarie sono iscritte al valore di acquisizione, corretto di eventuali perdite durevoli di valore. Al 1 gennaio 2013 l'Ateneo non dispone di immobilizzazioni finanziarie.

RIMANENZE

In considerazione della natura dell'attività svolta dall'Ateneo, in prima applicazione, il modello contabile adottato non prevede la gestione di giacenze di magazzino. Gli acquisti di merci vengono quindi sempre rilevati come costi direttamente a conto economico, dal momento dell'arrivo della merce a destinazione.

CREDITI E DEBITI

I **crediti** sono iscritti secondo il loro valore nominale e sono adeguati al loro presumibile valore di realizzo tramite un Fondo svalutazione crediti che è calcolato tenendo conto delle perdite per inesigibilità risultanti da elementi ed informazioni certi ad oggi disponibili.

Nel caso di contributi, essi sono considerati crediti solo a fronte di una comunicazione ufficiale da parte dell'ente finanziatore in merito all'assegnazione definitiva a favore dell'Ateneo o, nel caso di amministrazioni pubbliche, a seguito di atto o provvedimento ufficiale. Sono separatamente indicati i crediti già maturati verso studenti, i crediti verso il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca ed altri soggetti.

L'Ateneo ha svolto preliminarmente una valutazione in merito all'effettiva sussistenza dei residui attivi distintamente per esercizio finanziario di provenienza e per capitolo, alla data del 31 dicembre 2012.

L'elenco dei residui attivi è stato poi rettificato e integrato al fine di tener conto di:

- fatti di gestione che, pur non avendo generato movimenti nella contabilità finanziaria, rappresentano operazioni tipiche nella contabilità economico-gestionale (per esempio: rilevazione dei ratei e dei risconti attivi e passivi, dei fondi svalutazione crediti, etc.);
- fatti gestionali che, pur avendo generato movimenti nella contabilità finanziaria, non hanno le caratteristiche per essere riflessi nello stato patrimoniale di apertura.

I **debiti** rappresentano obbligazioni a pagare determinate somme entro una data certa prestabilita. Non sono debiti: passività aventi natura determinata, esistenza certa o probabile e ammontare o data di sopravvivenza indeterminati alla chiusura dell'esercizio (fondi per rischi ed oneri), accordi per adempiere in futuro a obbligazioni certe o a svolgere o eseguire determinate azioni od attività (es. ordini di vendita accettati, ordini di acquisto di merci o servizi, contratti di acquisto attrezzature e macchinari, accordi a concedere o ricevere prestiti, etc.). I debiti sono iscritti al valore nominale distinti per natura del debitore.

L'Ateneo ha svolto preliminarmente una valutazione in merito all'effettiva sussistenza dei residui passivi rettificandoli e integrandoli al fine di tener conto di fatti di gestione che, pur non avendo generato movimenti nella contabilità finanziaria, rappresentano operazioni tipiche nella contabilità economico-gestionale, e viceversa fatti gestionali che, pur avendo generato movimenti nella contabilità finanziaria, non hanno le caratteristiche per essere riflessi nello stato patrimoniale di apertura (per esempio: impegni di spesa che, alla data del 1° gennaio 2013, non si sono ancora tradotti nel ricevimento del bene

o nella prestazione del servizio e che quindi non trovano rilevazione nella contabilità economico-patrimoniale).

I crediti e debiti espressi originariamente in valuta estera sono iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti o alla data del documento; le differenze cambio emergenti in occasione dell'incasso dei crediti o del pagamento dei debiti in valuta estera sono iscritte a conto economico.

L'Ateneo ha svolto preliminarmente una valutazione in merito all'effettiva sussistenza dei residui passivi rettificandoli e integrandoli al fine di tener conto di fatti di gestione che, pur non avendo generato movimenti nella contabilità finanziaria, rappresentano operazioni tipiche nella contabilità economico-gestionale, e viceversa fatti gestionali che, pur avendo generato movimenti nella contabilità finanziaria, non hanno le caratteristiche per essere riflessi nello stato patrimoniale di apertura (per esempio: impegni di spesa che, alla data del 1° gennaio 2013, non si sono ancora tradotti nel ricevimento del bene o nella prestazione del servizio e che quindi non trovano rilevazione nella contabilità economico-patrimoniale).

DISPONIBILITA' LIQUIDE

Si tratta degli importi giacenti sul conto bancario di tesoreria unica. Tali poste sono valutate al valore nominale. Si ricorda che l'Ateneo dispone anche di un conto corrente postale al fine di offrire un ulteriore servizio agli studenti per il pagamento delle tasse e contributi universitari; i versamenti effettuati sul conto corrente postale vengono periodicamente prelevati e riversati nel conto bancario di tesoreria unica. Il saldo del conto corrente postale che risulta al 31/12 di ogni esercizio si riferisce ai versamenti fatti sullo stesso nel mese di dicembre. Il saldo del conto corrente postale al 31/12 viene riversato nel conto bancario di tesoreria unica nei primi mesi dell'esercizio successivo in quanto le Poste Italiane S.p.a. inviano la documentazione ufficiale all'Ateneo nel mese di gennaio dell'anno successivo.

Al 1 gennaio 2013 il saldo di cassa relativo al conto bancario di tesoreria unica è pari a 8.666.678,39 euro.

RATEI E RISCONTI

Sono iscritte in tali voci quote di costi e proventi comuni a due o più esercizi al fine di ottemperare al principio della competenza economica.

Nella voce "Ratei e risconti attivi" sono iscritti rispettivamente i proventi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi successivi.

Nella voce "Ratei e risconti passivi" sono iscritti rispettivamente i costi di competenza dell'esercizio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi e i proventi rilevati entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di esercizi futuri.

La valorizzazione dei ratei attivi e dei risconti passivi assume particolare rilevanza per i progetti e le ricerche in corso finanziate o co-finanziate da soggetti terzi.

La valutazione dei progetti è effettuata secondo il *metodo della commessa completata* che prevede il riconoscimento dei ricavi in misura pari ai costi sostenuti e viceversa.

Le commesse possono essere suddivise in due tipologie principali: "istituzionali" e "commerciali" che sono svolte nel prevalente interesse del committente sia esso ente pubblico o privato.

I proventi relativi ai progetti sono registrati come ricavi e non come anticipi. Nel caso in cui nell'anno i costi registrati siano risultati maggiori dei proventi, è stato necessario valorizzare i proventi di competenza e iscrivere il rateo attivo a Stato Patrimoniale mentre nel caso opposto, ovvero quando i proventi siano risultati maggiori dei costi, è stato necessario rinviare parte dei proventi agli esercizi successivi con lo strumento contabile del risconto passivo.

I risconti passivi accolgono poi la quota di contributi in conto capitale a copertura degli ammortamenti futuri dei cespiti a cui si riferiscono.

L'eventuale utile o perdita di progetto viene rilevata in contabilità nell'anno di chiusura del progetto, con la conseguente valorizzazione a Conto Economico e chiusura dei ratei e risconti aperti.

FONDI PER RISCHI E ONERI

I fondi per rischi ed oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire oneri o rischi, di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia, alla data di chiusura dell'esercizio, non erano esattamente determinabili l'ammontare o la data della sopravvenienza.

FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

L'Ateneo ha dovuto costituire un apposito fondo per l'accantonamento del TFR per i docenti di lingua e cultura italiana (ruolo ad esaurimento) con la parte della quota di avanzo vincolato risultante al 31/12/2012 pari ad 1.764.074,00 euro.

Per il rimanente personale dell'Ateneo, docenti, ricercatori, dirigenti e tecnici amministrativi non si procede ad alcun accantonamento ai fini del TFR, in quanto le contribuzioni sono versate direttamente all'INPS che, alla cessazione del servizio, provvederà a corrispondere al dipendente quanto dovuto per tali fini.

Per il personale assunto con contratto di lavoro subordinato a tempo determinato (esperti linguistici e personale tecnico-amministrativo) il debito per il trattamento di fine rapporto maturato viene quantificato nelle competenze stipendiali spettanti al personale per effetto del contratto stipulato. Per i contratti di lavoro subordinato a tempo determinato di durata uguale o superiore ad un anno, la corresponsione del TFR avverrà con le stesse modalità previste per il personale di ruolo.

PATRIMONIO NETTO

Il Patrimonio Netto dell'Ateneo si articola in:

- **Fondo di dotazione**: il fondo di dotazione, rappresenta la differenza tra attivo e passivo di Stato Patrimoniale in sede di avvio della contabilità economico-patrimoniale decurtata del patrimonio non vincolato e del patrimonio vincolato;
- **Patrimonio vincolato**: composto da riserve vincolate che accolgono somme vincolate per scelte degli Organi di governo dell'Ateneo o per scelte operate da terzi erogatori e margini di commesse per progetti conclusi o finanziati dall'Ateneo;
- **Patrimonio non vincolato**: riserve derivanti dai risultati gestionali realizzati e pertanto si compone dei risultati gestionali relativi all'ultimo esercizio e a quelli precedenti, nonché delle riserve statutarie.

Si evidenzia che gli accantonamenti a riserva contenuti nel patrimonio netto, a differenza degli accantonamenti per Fondi per rischi ed oneri (passività da utilizzare per far fronte ad un evento certo o probabile di ammontare o scadenza incerto) rappresentano destinazioni di utili.

Si precisa che i vincoli possono essere anche temporanei. La permanenza dei vincoli viene verificata ogni anno e la quota di patrimonio vincolato viene determinato di conseguenza.

CONTI D'ORDINE

Come previsto dall'art. 5, c. 1, lett. g) del Decreto ministeriale MIUR-MEF n. 19 del 14.01.2014 i residui derivanti da ordini e servizi per cui non vi è stato arrivo del bene o effettuazione della prestazione a chiusura dell'esercizio sono iscritti nel primo Stato Patrimoniale a cui si rimanda. Pertanto nel bilancio d'esercizio 2013 tali importi non compaiono.

COSTI E RICAVI

I costi e i ricavi sono esposti in bilancio secondo il principio della prudenza e della competenza economica. I costi e gli oneri relativi ad operazioni in valuta sono determinati al cambio corrente alla data nella quale la relativa operazione è avvenuta.

CONTRIBUTI

I contributi si distinguono tra **contributi in conto esercizio** e **in conto capitale**.

Per contributi in conto esercizio si intendono le somme disposte da terzi per sostenere il funzionamento dell'Ateneo o comunque per realizzare attività non classificabili tra gli investimenti. Tali contributi sono correlati ai costi sostenuti per l'attività a fronte della quale è stato ottenuto il singolo contributo.

Per contributi in conto capitale si intendono le somme erogate a fondo perduto dallo Stato o da altri enti, pubblici o privati, per la realizzazione di opere e per l'acquisizione di beni durevoli; per cui l'ateneo non ha facoltà di distogliere tali contributi dall'uso previsto dalle leggi o dalle disposizioni in base alle quali sono stati erogati. Questi contributi sono iscritti a risconto passivo e rilasciati gradualmente a conto economico a copertura degli ammortamenti di pertinenza dell'esercizio.

IMPOSTE SUL REDDITO

Le imposte sul reddito e sul patrimonio sono determinate in base ad una prudentiale previsione dell'onere fiscale corrente, in relazione alle vigenti norme tributarie.

Non si rende necessaria la rilevazione di imposte anticipate e differite.

c. **Analisi delle voci dello Stato Patrimoniale**

Le voci dello Stato Patrimoniale al 31 dicembre 2013 sono messe a confronto con le corrispondenti voci di apertura dell'esercizio 2013, determinate a seguito del passaggio dalla contabilità finanziaria alla contabilità economico patrimoniale avvenuto, come più volte ricordato, il 1 gennaio 2013. Lo schema adottato per lo Stato Patrimoniale è quello previsto dagli schemi contenuti nel decreto ministeriale.

ATTIVO

A) IMMOBILIZZAZIONI

I IMMATERIALI

Descrizione	Valore
Saldo al 01/01/2013	€ 22.840,45
Saldo al 31/12/2013	€ 19.342,36
VARIAZIONE	-€ 3.498,09

Descrizione	Valore caricato al 31/12/2012	Ammortamento effettuato (valore Fondo ammortamento) al 31/12/2012	Valore al 01/01/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammor.to beni pre 2013	Ammortamento beni 2013	Valore al 31/12/2013
Software	€ 86.362,29	€ 63.810,29	€ 22.552,00	€ 11.540,90		€ 11.692,86	€ 3.184,73	€ 19.215,31
Altri beni immateriali 20%	€ 320,50	€ 32,05	€ 288,45	€ -		€ 161,40	€ -	€ 127,05
TOTALI	€ 86.682,79	€ 63.842,34	€ 22.840,45	€ 11.540,90	€ -	€ 11.854,26	€ 3.184,73	€ 19.342,36

II MATERIALI

Descrizione	Valore
Saldo al 01/01/2013	€ 22.880.654,32
Saldo al 31/12/2013	€ 22.396.026,54
VARIAZIONE	-€ 484.627,78

Descrizione beni ordinari	Valore caricato al 31/12/2012	Ammortamento effettuato (valore Fondo ammortamento) al 31/12/2012	Valore al 01/01/2013	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento beni pre-2013	Ammortamento beni 2013	Valore al 31/12/2013
Immobili e terreni	€ 24.391.997,73	€ 3.904.331,18	€ 20.487.666,55	€ 29.560,53	€ -	€ 395.735,73	€ 372,26	€ 20.121.119,09
Mobili e arredi	€ 654.832,77	€ 448.723,94	€ 206.108,83	€ 1.070,50	€ -	€ 139.826,81	€ 89,47	€ 67.263,05
Impianti e macchinari	€ 284.122,55	€ 159.754,62	€ 124.367,93	€ 103.005,52	€ -	€ 57.319,55	€ 3.330,42	€ 166.723,48
Attrezzature e macchine per ufficio	€ 297.800,25	€ 148.137,50	€ 149.662,75	€ 68.376,48	€ -	€ 74.081,79	€ 15.002,37	€ 128.955,07
Automezzi e altri mezzi di trasporto	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Altri beni mobili	€ 4.986,21	€ 1.943,95	€ 3.042,26	€ -	€ -	€ 882,41	€ -	€ 2.159,85
Patrimonio librario, artistico, culturale e storico	€ 1.909.806,00	€ -	€ 1.909.806,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 1.909.806,00
Totale immobilizzazioni materiali	€ 27.543.545,51	€ 4.662.891,19	€ 22.880.654,32	€ 202.013,03	€ -	€ 667.846,29	€ 18.794,52	€ 22.396.026,54

Immobili e terreni

Descrizione immobile	Costo di acquisto	Ammortamento effettuato Immobile(valore Fondo ammortamento) al 31/12/2012	Manutenzioni straordinarie 1996-2012	Ammortamento effettuato manut. straordinaria(valore Fondo ammortamento) al 31/12/2012	Valore al 01/01/2013	Ammortamento Esercizio 2013 per manutenzione al 31/12/2012	Incrementi esercizio	Decrementi esercizio	Ammortamento esercizio	Valore al 31/12/2013
COMPENDIO VILLA COLOMBELLA	€ 139.243,07	€ -	€ 2.938.675,32	€ 1.003.364,90	€ 2.074.553,49	€ 89.041,86				€ 1.985.511,63
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 1.003.364,90	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Terreni Colombella	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Parco Villa Colombella	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Terreni Villa Colombella	€ 2.711,00	€ -	€ -	€ -	€ 2.711,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.711,00
Parco Villa Colombella	€ 12.983,00	€ -	€ -	€ -	€ 12.983,00	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 12.983,00
PALAZZINA VALITUTTI	€ 434.415,71	€ -	€ 6.262.463,42	€ 1.520.779,75	€ 5.176.099,38	€ 189.752,64	€ 3.947,92	€ -	€ 10,52	€ 4.900.284,14
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 1.520.779,75	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
PALAZZINA LUPATTELLI	€ 226.047,66	€ -	€ 1.555.819,52	€ 734.390,57	€ 1.047.476,61	€ 47.141,33				€ 1.000.335,28
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 734.390,57	€ -	€ -	€ -	€ -				€ -
PALAZZINA ORVIETO	€ 57.803,04	€ -	€ 76.656,63	€ 16.408,64	€ 118.051,03	€ 2.322,70				€ 115.728,33
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 16.408,64	€ -	€ -	€ -	€ -				€ -
PALAZZINA PROSCIUTTI	€ 528.459,48	€ -	€ 303.137,46	€ 77.404,46	€ 754.192,48	€ 9.185,07				€ 745.007,41
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 77.404,46	€ -	€ -	€ -	€ -				€ -
PARCO S. MARGHERITA-TERRENI CAMPUS	€ 225.176,28	€ -	€ -	€ -	€ 225.176,28					€ 225.176,28
PALAZZO GALLENGA	€ 7.204.573,74	€ -	€ 1.059.871,66	€ 240.558,69	€ 8.023.886,71	€ 32.114,11	€ 25.612,61	€ -	€ 361,74	€ 8.017.023,47
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 240.558,69	€ -	€ -	€ -	€ -				€ -
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 44.791,06	€ -	€ -	€ -	€ -				€ -
PALAZZINA NUOVA	€ 2.500.000,00	€ -	€ 183.138,18	€ 5.813,38	€ 2.677.324,80	€ 5.549,09				€ 2.671.775,71
TOTALE IMMOBILI CON VINCOLO	€ 11.331.412,98	€ 3.637.698,09	€ 12.379.762,19	€ 3.598.720,39	€ 20.112.454,78	€ 375.106,80	€ 29.560,53	€ -	€ 372,26	€ 19.766.536,25
Manutenzioni straordinarie 1996-2012	€ -	€ 5.813,38	€ -	€ -	€ -	€ -				€ -
PALAZZINA SCORTICI	€ 543.374,43	€ 260.819,72	€ 137.448,13	€ 44.791,06	€ 375.211,77	€ 20.628,93				€ 354.582,84
TOTALE IMMOBILI SENZA VINCOLI	€ 543.374,43	€ 266.633,10	€ 137.448,13	€ 44.791,06	€ 375.211,77	€ 20.628,93	€ -	€ -	€ -	€ 354.582,84
TOTALE VALORE IMMOBILI	€ 11.874.787,41	€ 3.904.331,19	€ 12.517.210,32	€ 3.643.511,45	€ 20.487.666,55	€ 395.735,73	€ 29.560,53	€ -	€ 372,26	€ 20.121.119,09

Manutenzioni straordinarie dal 01/01/2013

Installazione nuovo armadio Rack IV piano Palazzo Gallenga	€ 5.888,32
Fornitura centrale antifurto presso Pal. Valitutti	€ 3.947,92
riparazione porta automatica scorrevole Palazzo Gallenga	€ 2.379,00
Lavori edili (rivestimenti bagni) Palazzo Gallenga	€ 2.129,59
Ft. n.233_Installazione telecamera videosorveglianza presso Sala Lettura Palazzo Gallenga	€ 433,18
Ft. n.137/2013_Acquisto e posa in opera telecamere c/o Pal. Gallenga e Pal. Scortici	€ 14.575,66
Fornitura e posa in opera apriporta ufficio 5° Piano	€ 206,86
Incremento manutenzioni dal 01/01 al 31/12/2013	€ 29.560,53

Descrizione	SP attivo	Fondi ammortamento al 31/12/2012	Valore immobile al 01/01/2013 al netto fondo ammortamento
Immobili sottoposti a vincolo	€ 11.090.542,70	€ -	€ 11.090.542,70
Palazzina Scortici (non sottoposta a vincolo)	€ 543.374,43	€ 260.819,72	€ 282.554,70
Terreni	€ 240.870,28	€ -	€ 240.870,28
	€ 11.874.787,41	€ 260.819,72	€ 11.613.967,68
Manutenzioni straordinarie immobili sottoposti a vincolo	€ 12.379.762,19	€ 3.598.720,39	€ 8.781.041,80
Manutenzioni straordinarie Palazzina Scortici	€ 137.448,13	€ 44.791,06	€ 92.657,07
	€ 12.517.210,32	€ 3.643.511,45	€ 8.873.698,87
Totale attivo stato patrimoniale/immobili	€ 24.391.997,73	€ 3.904.331,18	€ 20.487.666,55

Descrizione	SP passivo: fondo patrimonio netto/riserve	SP passivo: risconti passivi	Quota ammortamento 2013	Risconto quota 2013
Immobili sottoposti a vincolo: NO AMMORTAMENTO	€ 11.090.542,70			
Terreni	€ 240.870,28			
Palazzina Scortici (non sottoposta a vincolo): SI AMMORTAMENTO (fondi ministeriali per € 516.456,90)	€ 13.997,11	€ 268.557,59	€ 815,60	€ 15.648,65
Manutenzioni straordinarie immobili sottoposti a vincolo: SI AMMORTAMENTO (fondi ministeriali per € 10.711.690,99)	€ 1.229.335,99	€ 7.551.705,80	€ 50.542,56	€ 324.564,24
Manutenzioni straordinarie immobili non sottoposti a vincolo (Palazzina Scortici): SI AMMORTAMENTO (fondi ministeriali per € 75.001,92)	€ 49.449,76	€ 43.207,31	€ 1.892,12	€ 2.272,56
Totale passivo stato patrimoniale (fondi patrimonio netto vincolato) +(risconti passivi)	€ 12.624.195,84	€ 7.863.470,70	€ 53.250,28	€ 342.485,45

Manutenzioni straordinarie

fondi ministeriali

COMPENDIO VILLA COLOMBELLA	€ 2.735.132,14
PALAZZINA VALITUTTI	€ 6.216.510,54
PALAZZINA LUPATELLI	€ 1.267.340,26
PALAZZINA ORVIETO	€ 40.785,73
PALAZZINA PROSCIUTTI	€ 53.197,32
PARCO S. MARGHERITA-TERRENI CAMPUS	€ -
PALAZZO GALLENGA	€ 398.725,00
PALAZZINA NUOVA	€ -
Totale manutenzioni immobili vincolati	€ 10.711.690,99
PALAZZINA SCORTICI	€ 75.001,92
Totale manutenzioni immobili non vincolati	€ 75.001,92

La situazione patrimoniale inventariale registrata nella procedura contabile U-GOV dopo le attività di migrazione dalla vecchia procedura contabile CIA è la seguente:

Inventario	Codice Categoria	Descrizione Categoria	Consistenza al 31/12/2012	incrementi	Consistenza al 31/12/2013
IA01 - INVENTARIO BENI	CL01	MOBILI E ARREDI	€ 654.832,77	€ 1.070,50	€ 655.903,27
IA01 - INVENTARIO BENI	CL02	IMPIANTI E MACCHINARI	€ 284.122,55	€ 103.005,52	€ 387.128,07
IA01 - INVENTARIO BENI	CL03	ATTREZZATURE E MACCHINE PER UFFICIO	€ 297.800,25	€ 67.644,25	€ 365.444,50
IA01 - INVENTARIO BENI	CL05	ALTRI BENI MOBILI	€ 4.986,21	€ -	€ 4.986,21
IA01 - INVENTARIO BENI	CL06	PATRIMONIO LIBRARIO, ARTISTICO, CULTURALE E	€ 1.826.380,00	€ -	€ 1.826.380,00
IA02 - INVENTARIO	CL06	PATRIMONIO LIBRARIO, ARTISTICO, CULTURALE E	€ 83.426,00	€ -	€ 83.426,00
II01 - INVENTARIO IMMOBILI	CL08	IMMOBILI E TERRENI	€ 24.391.997,73	€ 29.560,53	€ 24.421.558,26
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI			€ 27.543.545,51	€ 201.280,80	€ 27.744.826,31
IA01 - INVENTARIO BENI	CL07	BENI IMMATERIALI	€ 86.682,79	€ 11.523,78	€ 98.206,57
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			€ 86.682,79	€ 11.523,78	€ 98.206,57

Si segnala che negli "incrementi di esercizio" c'è una differenza di valore tra le voci di bilancio relative alle "Immobilizzazioni immateriali" e "Attrezzature e macchine per ufficio" e quelle corrispondenti dell'inventario, rispettivamente di 17,12 euro e 732,23 euro. Tale differenza è dovuta ad una mancata contabilizzazione in inventario del bene acquistato in quanto registrato per errore con un documento gestionale diverso dalla fattura.

Si propone nella pagina seguente anche un prospetto riepilogativo degli immobili e terreni dell'Ateneo con indicazione del valore commerciale

IMMOBILI	VALORE IN EURO	DATA TRASMISSIONE PERIZIA DI STIMA DA PARTE DELL'AGENZIA DEL TERRITORIO	DATA DELIBERA DEL C.d.A.
Colombella			
terreni boschivi (vicino lago)	56.885,00	17/11/2011	23/12/2011
terreni agricoli (vicino lago)	369.740,00		
Lago	281.490,00		
Villa Colombella			
Villa Colombella	3.843.522,00	19/12/2011	23/12/2011
Complesso Alberghiero	5.427.030,00		
Fabbricati rurali	220.000,00		
terreni boschivi (vicino Villa)	32.061,00		
terreni agricoli (vicino Villa)	139.100,00		
uliveto (vicino Villa)	12.667,50		
parco (vicino Villa)	884.305,00		
Perugia			
Palazzo Gallenga Stuart	21.727.200,00	16/12/2011	23/12/2011
Via Scorticci 2-4	1.060.000,00	16/12/2011	
Palazzina Valitutti	7.980.000,00	16/12/2011	
Palazzina Prosciutti	3.230.000,00	16/12/2011	
Palazzina Orvieto	1.124.000,00	16/12/2011	
Palazzina Lupattelli	2.730.000,00	16/12/2011	
voltone Lupattelli	75.880,00	03/12/2012	21/12/2012
Terreni non edificabili campus foglio 237 part. 499 (uliveto)	1.746,00	03/12/2012	21/12/2012
Terreni edificabili campus foglio 237 part. 417,500 e 687 (progetto residenze universitarie)	1.721.520,00	03/12/2012	
TOTALE	39.650.346,00		

B) ATTIVO CIRCOLANTE

I RIMANENZE

Per l'esercizio 2013 non è stata prevista alcuna gestione delle rimanenze di magazzino.

II CREDITI

Nel passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale gli accertamenti attivi al 31/12/2012 sono stati ricaricati nella nuova procedura U-GOV come crediti al 01/01/2013; di seguito il prospetto riepilogativo delle registrazioni effettuate, suddivise per unità economica.

VOCE COGE	DENOMINAZIONE	IMPORTO AL 01/01/2013	U.E.00.AMCE	U.E.00.DSUS	U.E.00.CVCL	U.E.00.CWAR	U.E.00 (commerciale)	TOTALE CREDITI AL 01/01/2013
E.A.02.02.01	Crediti verso MIUR	€ 1.134.169,00	€ 1.134.169,00					€ 1.134.169,00
E.A.02.02.02	Crediti v/altri Ministeri	€ 1.360.516,58	€ 1.360.516,58					€ 1.360.516,58
E.A.02.02.06	Crediti v/Enti Locali	€ 142.538,29	€ 142.538,29					€ 142.538,29
E.A.02.02.07	Crediti v/Enti Pubblici	€ 33.038,89	€ 33.038,89					€ 33.038,89
E.A.02.02.08	Crediti v/Enti Privati	€ 143.244,00	€ 143.244,00					€ 143.244,00
E.A.02.02.09	Crediti v/altre enti	€ 24.822,00	€ 24.822,00					€ 24.822,00
E.A.02.02.10	Crediti v/dipendenti	€ 1.032,92	€ 1.032,92					€ 1.032,92
E.A.02.02.11	Crediti v/studenti	€ 67.319,14	€ 67.319,14					€ 67.319,14
E.A.02.02.15	Crediti v/clienti	€ 175.000,07	€ 136.131,71		€ 38.868,36			€ 175.000,07
E.A.02.02.17	Fatture da emettere	€ 78.886,00	€ 78.886,00					€ 78.886,00
E.A.02.02.20	Anticipazioni diverse	€ 13.110,44	€ 13.110,44					€ 13.110,44
A	Totale crediti	€ 3.173.677,33	€ 3.134.808,97	€	€ 38.868,36	€	€	€ 3.173.677,33
B	Partite di giro in finanziaria 31/12/2012	€ 4.159,88						
A+B+C	TOTALE ACCERTAMENTI AL 31/12/2012 REGISTRATI IN CONTABILITA' FINANZIARIA	€ 3.169.517,45						

Crediti verso/MIUR

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Natura attività	Credito al 01/01/2013
FFO 2012 - SALDO - Ex acc. 2012/4573	MIUR	UE.00.AMCE	Istituzionale	961.615,00
FFO 2012 - DM 439/11 art.5 Interventi per favorire la mobilità del personale docente e ricercatore - Nota MIUR 947 del 14/06/12 - Ex acc. 2012/2527	MIUR	UE.00.AMCE	Istituzionale	112.042,00
Incaso somma su progetto E.I.C. 2012/13 CUP D93H12000290006 - SALDO ANNO 2012 - EX ACCERT. 2011/4545	MIUR	UE.00.AMCE	Istituzionale	35.100,00
Interventi per studenti diversamente abili -Ripartizione risorse economiche 2012 - Nota MIUR n.1264 del 14/11/12 - Ex acc.2012/4518	MIUR	UE.00.AMCE	Istituzionale	6.534,00
Residui FFO 2012 - DM 71/2012 Art.12 - Quota prevista con Nota MIUR n.713 del 10/05/2012 - Ec Acc.2012/2551	MIUR	UE.00.AMCE	Istituzionale	10.117,00
Finanziamento MIUR per progetto "FIRBLIRA" - Decreto n. 190/RIC del 12/03/2009 - Ex accertamento n. 2009/5405	MIUR	UE.00.AMCE	Istituzionale	8.761,00
TOTALE CREDITI V/S MIUR AL 01/01/2013				1.134.169,00

Crediti verso/altri Ministeri

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Natura attività	Credito al 01/01/2013
FFO 2012 - Ulteriore ACCONTO - Ex accertamento 2012/4573	MIUR	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 1.000.000,00
Saldo PROGETTO HELDA "Higher Education Program in Legal Disciplines for Afghanistan - DCA 26/04/2010 Delib.n.5	MAE	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 212.959,11
Assegnazione contributo MAE per Master "Libano. Modelli di governo.. 2008"	MAE	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 147.557,47
TOTALE CREDITI V/S MINISTERI AL 01/01/2013				€ 1.360.516,58

Si precisa che per un errore iniziale della procedura contabile il primo credito, indicato nel prospetto sopra riportato, doveva essere inserito nella voce "crediti verso/MIUR".

Crediti verso/Enti locali

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Campo Attività	Credito al 01/01/2013
150 anni Unità di Italia - Finanziamento contratto ricercatore (Prof.A.Stramaccioni) - DR n.15 del 27/01/2011 - Nota Regione Umbria pervil 25/01/2011 (Prot.0010540) - Ex acc.2011/5845	REGIONE UMBRIA	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 60.000,00
Realizzazione progetto FEI "Dire, fare, comunicare..." corsi di lingua per immigrati - Finanziamento Regione Umbria	REGIONE UMBRIA - Servizio Rapporti Internazionali e Cooperazione	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 22.538,29
Finanziamento contratto ricercatore TD - ISUC "Perugia e l'Umbria" - Nota n. 249/4 dell'11.07.2012 - EX ACCERTAMENTO 2012/3248	REGIONE UMBRIA	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 60.000,00
TOTALE CREDITI V/S ENTI LOCALI AL 01/01/2013				€ 142.538,29

Crediti verso/Enti pubblici

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Campo Attività	Credito al 01/01/2013
Contributi su terreni - Ulteriore acconto 2012 - Ex acc.2012/701	AGEA- Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura- Ministero delle Politiche Agricole e Forestali	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 1.693,90
Contributi su terreni - SALDO 2012 - Ex acc.2012/701	AGEA- Agenzia per le Erogazioni in Agricoltura- Ministero delle Politiche Agricole e Forestali	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 3.405,99
Contributo mobilità per tesi dottorato in cotutela - RASERA MADDALENA - Ex acc.2012/4926	Università degli Studi di TORINO	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 4.500,00
Recupero competenze stipendiali per comando Paola Genga - EX ACCERTAMENTO N. 2012/5060	Università degli Studi di TORINO	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 23.439,00
TOTALE CREDITI V/S ENTI PUBBLICI AL 01/01/2013				€ 33.038,89

Crediti verso/Enti privati

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Campo Attività	Credito al 01/01/2013
Assegno di ricerca "Strumentazione Giuridica e Tutela dei Diritti nei Processi di Internazionalizzazione del Sistema Produttivo in Area MED" - Cod.Prog.:2006.0352.010 - 4° tranche - Nota Fondazione Cassa Risparmio Perugia n.480 del 17/04/2013 - Ex Acc.2010/1828	FONDAZIONE CASSA RISPARMIO PERUGIA	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 11.044,00
Rinnovo assegno di collaborazione alla ricerca "Strumentazione Giuridica e Tutela dei Diritti nei Processi di Internazionalizzazione del Sistema Produttivo in Area MED" - Erogazione V e VI rendiconto - DR n.114 del 21/05/2012 - Ex acc.2012/1662	FONDAZIONE CASSA RISPARMIO PERUGIA	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 44.200,00
Contributo Fondazione Cassa di Risparmio di Perugia per dottorato di ricerca del 9/06/2011 - EX ACCERTAMENTO N. 2011/5490	FONDAZIONE CASSA RISPARMIO PERUGIA	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 38.000,00
D.R. n. 319 del 2/11/2009 - Storno di euro 50.000,00 dal progetto "April", I annualità per borsa Corso di Dottorato di Ricerca in Scienze del Linguaggio - EX accertamento n. 2009/5988	FONDAZIONE CASSA RISPARMIO PERUGIA	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 50.000,00
TOTALE CREDITI V/S ENTI PRIVATI AL 01/01/2013				€ 143.244,00

Crediti verso/Altri enti

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Campo Attività	Credito al 01/01/2013
Borse di Mobilità per Studenti Disabili AA 2012/13 - Acconto 80% - Ordine di servizio n.108 del 28/11/2012 - Ex acc. 2012/4577	Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme Italia	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 704,00
Prog. Erasmus 2012/13 - Saldo parziale anno 2012 - residuo attivo accert.to n. 2012/2884	Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme Italia	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 23.618,00
Programma LLP/Erasmus/Mobilità - Accordo n.2012-1-IT2-ERA02-38102 - ACCONTO - Ex Acc.2011/2806	Agenzia Nazionale Lifelong Learning Programme Italia	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 500,00
TOTALE CREDITI V/S ALTRI ENTI AL 01/01/2013				€ 24.822,00

Crediti verso/Altri dipendenti

Descrizione scrittura	UE	Campo Attività	Credito al 01/01/2013
Anticipazione spese autista da restituire in caso di cessazione incarico- EX ACCERTAMENTO n. 2012/3650	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 516,46
Anticipazione spese autista da restituire in caso di cessazione incarico - EX ACCERTAMENTO n. 2001/90193	UE.00.AMCE	istituzionale	€ 516,46
TOTALE CREDITI V/S DIPENDENTI AL 01/01/2013			€ 1.032,92

Crediti verso/Studenti

L'intero importo, pari a 67.319,14 euro, si riferisce alle tasse e contributi versati dagli studenti iscritti ai corsi di laurea nel mese di dicembre attraverso il banco posta.

Crediti verso/Clienti

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Campo Attività	Credito al 01/01/2013
Rimborso provvisorio di uscita n.5887/2011 - Interessi passivi erroneamente addebitati (conto di transito carte di credito) - Ex. Accertamento n.2011/6073	UNICREDIT SPA	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 9,40
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 06/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 60,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 07/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 45,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 08/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 60,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 09/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 120,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 10/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 90,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 12/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 120,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 13/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 180,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 14/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 15,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 15/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 150,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 16/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 105,00
Contributo concorso cat.C1 RELINT - Accredito del 17/11/2012 - Ex acc. 2012/5037 - Prelevamento da CCP n.13890066	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 30,00
Incaso I° acconto 40% Progetto FEI/2012/CVCL (ex accertamento n. 2012/5043)	MINISTERO DELL'INTERNO	UE.00.CVCL	Istituzionale	€ 38.868,36
Nota di addebito n.402/2012 - Codice centro: 645 - Ex acc.2012/5047	ISTITUTO ITALIANO DI CULTURA "VITO GRASSO"	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 2.730,70
Nota di addebito n.362/2012 - Codice centro: 655 - Ex acc.2012/5048	CENTRO CULTURALE ITALIANO OLIVOS	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 600,00
Nota di addebito n.306/2012 - Codice centro: 621 - Ex acc.2012/5049	ALPHA & BETA SOC. COOP.	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 3.971,00
Nota di addebito n.357/2012 - Codice centro: 1175 - Ex acc.2012/5050	CENTRO ITALIANO YAOUNDE	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 3.248,70
Nota di addebito n.386/2012 - Codice centro: 901 - Ex acc.2012/5051	UNIVERSITA' DI NANTES	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 720,00
Nota di addebito n.428/2012 - Codice centro: 1177 - Ex acc.2012/5052	CEDIS ASSOCIAZIONE CULTURALE	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 3.207,90
Nota di addebito n.194 del 11/06/2012 - Codice centro: 887 - Ex acc.2012/5053	LICEO CHATEAUBRIAND	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 720,00
Incaso merchandising DICEMBRE 2012	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 2.627,00
Incaso Fattura n.21/2012	DIVERSI	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 36.033,81
Contributo LIOMATIC per distributori automatici - SALDO 2011 e ANNO 2012	LIOMATIC SPA	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 1.950,00
Progetto "ARCHIVI ON-LINE" Senato della Repubblica - DCA del 08/11/2010 Delib.n.6 - Ex accertamento 2011/1832	SENATO DELLA REPUBBLICA	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 4.400,00
Nota di addebito n.360 del 24/10/2012 - Ex acc.2012/5054	ASSOCIAZIONE "IL DAVID"	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 222,00
Nota di addebito n.277 del 11/06/2012 - Codice centro: 702 - Ex acc.2012/5055	SCUOLALINGUA - SCHOOL OF LANGUAGES	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 90,00
Progetto HERCULES - Pagamento Secondo Acconto (40%) - Ex acc.2012/1762	Centro Internazionale di Studi sul Turismo	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 12.976,20
Fitti attivi da sublocazione periodo GENNAIO-DICEMBRE 2011 - EX ACCERTAMENTO n. 2011/352	IL CIRCO DEL GUSTO S.R.L.	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 60.750,00
Fitti attivi da sublocazione periodo GENNAIO-DICEMBRE 2010 - EX ACCERTAMENTO n. 2010/2138	IL CIRCO DEL GUSTO S.R.L.	UE.00.AMCE	Istituzionale	€ 900,00
TOTALE CREDITI V/S CLIENTI AL 01/01/2013				€ 175.000,07

Fatture da emettere

Descrizione scrittura	Anagrafica	UE	Campo Attività	Credito al 01/01/2013
I acconto a favore Progetto "ESPERTODIFFLINGUA", nota prot. n. 0007664 del 5 luglio 2010 - EX ACCERTAMENTO N.2010/4273	REGIONE UMBRIA - Direzione Regionale programmazione, innovazione e competitività dell'Umbria - Servizio Politiche Attive del Lavoro	UE.00.AMCE	Commerciale	€ 72.090,00
Il acconto a favore Progetto "ESPERTODIFFLINGUA", nota prot. n. 0007664 del 5 luglio 2010 - EX ACCERTAMENTO N.2010/4273	REGIONE UMBRIA - Direzione Regionale programmazione, innovazione e competitività dell'Umbria - Servizio Politiche Attive del Lavoro	UE.00.AMCE	Commerciale	€ 4.236,00
Contributo progetto "METALPROGETTO2012RELI NT" - Periodo 12/07-10/10/2012 - Fattura di vendita emessa nel 2013 (DG n. 34)- EX ACCERTAMENTO n. 2012/2385	METALPROGETTI S.p.a.	UE.00.AMCE	Commerciale	€ 2.560,00
TOTALE FATTURE DA EMETTERE AL 01/01/2013				€ 78.886,00

Prospetti riepilogativi crediti al 01/01/2013 e al 31/12/2013

Descrizione	Valore
Saldo 01/01/2013	€ 3.173.677,33
Saldo 31/12/2013	€ 3.879.225,85
Variazione	€ 705.548,52

Descrizione	Valore al 01/01/2013	Variazione	Valore al 31/12/2013
Crediti verso MIUR	€ 1.134.169,00	€ 1.644.995,00	€ 2.779.164,00
Crediti v/altri Ministeri	€ 1.360.516,58	-€ 1.092.585,53	€ 267.931,05
Crediti v/Enti Locali	€ 142.538,29	€ 121.559,36	€ 264.097,65
Crediti v/Enti Pubblici	€ 33.038,89	€ 18.068,58	€ 51.107,47
Crediti v/Enti Privati	€ 143.244,00	€ 80.137,01	€ 223.381,01
Crediti v/Altri Enti	€ 24.822,00	-€ 24.822,00	€ -
Crediti v/dipendenti	€ 1.032,92	€ 5.924,14	€ 6.957,06
Crediti v/studenti	€ 67.319,14	€ 8.116,44	€ 75.435,58
Crediti v/clienti	€ 175.000,07	€ 21.948,42	€ 196.948,49
Fatture da emettere	€ 78.886,00	-€ 78.886,00	€ -
Anticipazioni diverse	€ 13.110,44	€ -	€ 13.110,44
Anticipo missioni	€ -	€ 1.093,10	€ 1.093,10
Totale crediti	€ 3.173.677,33	€ 705.548,52	€ 3.879.225,85

III ATTIVITA' FINANZIARIE

L'università non possiede attività finanziarie.

IV DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Valore
Saldo al 01/01/2013	€ 8.666.678,39
Saldo al 31/12/2013	€ 7.063.364,36
Variazione	-€ 1.603.314,03

Descrizione	Valore al 01/01/2013	Variazione	Valore al 31/12/2013
C/C BANCARIO	€ 8.666.678,39	-€ 1.603.314,03	€ 7.063.364,36
Totale	€ 8.666.678,39	-€ 1.603.314,03	€ 7.063.364,36

Descrizione		
Fondo di cassa al 01/01/2013		€ 8.666.678,39
Ordinativi di incasso trasmessi dall'Ateneo	€ 27.070.186,24	
Ordinativi di incasso registrati dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 4391)	€ 27.070.186,24	
Ordinativi di incasso incassati	€ 27.070.186,24	
Totale (1)		€ 35.736.864,63
<i>Differenza tra ordinativi trasmesse e registrate</i>		€ -
Ordinativi di pagamento trasmessi dall'Ateneo	€ 28.673.500,27	
Ordinativi di pagamento registrati dal Tesoriere (dalla n. 1 alla n. 4386)	€ 28.673.500,27	
Ordinativi di pagamento pagati	€ 28.673.500,27	
Totale (2)		€ 28.673.500,27
Fondi a disposizione dell'Ateneo (1)-(2)		€ 7.063.364,36

Come già esplicitato a pagina 21 del presente documento, l'Ateneo dispone anche di un conto corrente postale il cui saldo, derivante dai versamenti fatti sullo stesso a favore dell'Ateneo, viene periodicamente riversato nel conto corrente bancario unico di tesoreria. In contabilità finanziaria, al 31/12 di ciascun esercizio, non essendo possibile tecnicamente procedere al versamento del saldo nel conto corrente bancario, si accertava una somma pari all'ammontare del saldo al 31/12 che poi veniva incassata nei primi mesi dell'esercizio successivo. Nel primo anno di attivazione della contabilità economico-patrimoniale, dovendo gestire il passaggio dalla contabilità finanziaria, è stato necessario ricaricare in U-GOV gli accertamenti fatti al 31/12/2012 (per un importo pari al saldo del conto corrente postale al 31/12/2012, ovvero 67.838,06 euro) come crediti al 01/01/2013 (crediti v/s studenti per 66.862,96 euro e crediti v/clienti per 975,00 euro), per poi procedere all'incasso delle somme nel conto corrente bancario di tesoreria nei primi mesi dell'esercizio 2013. Stessa operazione è stata eseguita al 31/12/2013 (saldo del conto corrente

postale al 31/12/2013 pari a 74.715,58 euro - crediti v/s studenti 74.422,50 euro; per mero errore materiale la differenza del saldo, pari a 293,08 euro, è stata registrata sempre come crediti v/s studenti ma con competenza economica).

E' opportuno segnalare che mentre in contabilità finanziaria questa gestione non creava problemi, nella economico-patrimoniale è necessario configurarla in maniera diversa proprio perché, anche se momentaneamente, al 31/12 nello stato patrimoniale si ha una liquidità piuttosto che un credito. Pertanto per il 2014 si procederà ad una modifica della suddetta gestione, in modo tale da rilevare al 31/12 di ogni anno il ricavo derivante dai versamenti sul c/c postale del mese di dicembre, effettuati a favore dell'Ateneo, movimentando quindi quest'ultimo e poi, solo in contabilità generale, effettuare la scrittura di svuotamento dal c/c postale al c/c bancario, nell'esercizio successivo.

C) RATEI E RISCONTI ATTIVI

Descrizione	Valore
Saldo al 01/01/2013	€ 118.730,36
Saldo al 31/12/2013	€ 250.848,87
Variazione	€ 132.118,51

Descrizione	Valore al 01/01/2013	Variazione	Valore al 31/12/2013
Ratei per progetti e ricerche in corso	€ 118.730,36	€ 37.513,76	€ 156.244,12
Risconti attivi	€ -	€ 94.604,75	€ 94.604,75
Altri ratei attivi	€ -	€ -	
Totale	€ 118.730,36	€ 132.118,51	€ 250.848,87

Ratei per progetti e ricerche in corso

Codice progetto	Valore al 01/01/2013	Valore al 31/12/2013
VOXTECA2013	€ 12.560,45	€ 13.460,45
PROGETTO APRIL	€ 80.200,03	€ 8.126,62
FEDIPRIN2008	€ -	€ 2.444,00
TIPOGRAF13	€ -	€ 2.200,00
IMPAPRIN2008	€ 25.969,88	€ 30.950,52
EUROPSURV	€ -	€ 10.943,32
ATS	€ -	€ 51.854,55
MERIDIUM	€ -	€ 35.731,11
PROGETTO VOXTECA 2013	€ -	€ 533,55
TOTALE	€ 118.730,36	€ 156.244,12

I saldi dei progetti in contabilità generali sono esposti in *appendice 2*

Risconti attivi

I risconti attivi al 31/12/2013 si riferiscono a quote di costo non di competenza con riferimento ad operazioni che si sono formate finanziariamente nell'esercizio e che economicamente sono a cavallo l'esercizio in corso e quello successivo o tra quello in corso e i successivi (*vedi appendice 3*)

PASSIVO

A) PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Valore	
Saldo al 01/01/2013	€	23.744.085,23
Saldo al 31/12/2013	€	22.704.012,38
Variazione	-€	1.040.072,85

Descrizione	Valore al 01/01/2013	Variazione	Valore al 31/12/2013
I FONDO DI DOTAZIONE DELL'ATENEO	€ 58.527,87	€ -	€ 58.527,87
1) Fondo di dotazione dell'Ateneo	€ 58.527,87	€ -	€ 58.527,87
II PATRIMONIO VINCOLATO	€ 20.769.171,40	-€ 529.521,72	€ 20.239.649,68
1) Fondi vincolati destinati da terzi	€ 158.755,30	-€ 46.291,45	€ 112.463,85
2) Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ 3.255.665,14	-€ 57.591,09	€ 3.198.074,05
3) Fondi vincolati edilizia universitaria MIUR	€ 1.803.951,42	€ -	€ 1.803.951,42
4) Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 15.550.799,54	-€ 425.639,18	€ 15.125.160,36
III PATRIMONIO LIBERO	€ 2.916.385,96	-€ 510.551,13	€ 2.405.834,83
1) Risultato gestionale esercizio		-€ 510.551,13	-€ 510.551,13
2) Risultati gestionali esercizi precedenti	€ 2.916.385,96	€ -	€ 2.916.385,96
3) Riserve statutarie	€ -	€ -	€ -
TOTALE PATRIMONIO NETTO (A)	€ 23.744.085,23	-€ 1.040.072,85	€ 22.704.012,38

Descrizione fondo	Importo fondo al 01/01/2013	Incrementi	Decrementi	Valore al 31/12/2013	UNITA' ANALITICA
Fondo "progetti PRIN DSUS"	€ 19.963,74		€ 14.563,98	€ 5.399,76	UA.ATE.DSUS
Fondo "progetto VOXTECA 2013 DSUS"	€ -			€ -	UA.ATE.DSUS
Fondo "progetto APRIL DSUS"	€ -			€ -	UA.ATE.DSUS
Fondo "progetti CVCL"	€ 281,26			€ 281,26	UA.ATE.CVCL
Fondo "progetti di cooperazione interuniversitaria internazionale"	€ 56.152,91		€ 13.704,22	€ 42.448,69	UA.ATE.AMCE
Fondo "Progetti di cooperazione interuniversitaria strutturata"	€ 26.583,50			€ 26.583,50	UA.ATE.AMCE
Fondo "Progetti particolare di ricerca"	€ -			€ -	UA.ATE.AMCE
Fondo "Progetti per organizzazione corsi su committenza"	€ 55.773,89		€ 18.023,25	€ 37.750,64	UA.ATE.AMCE
	€ 158.755,30		€ 46.291,45	€ 112.463,85	
Fondo "progetti di ricerca di Ateneo DSUS"	€ 45.509,12		€ 18.866,90	€ 26.642,22	UA.ATE.DSUS
Fondo "Spese funzionamento dottorati di ricerca DSUS"	€ 32.317,56		€ 4.423,42	€ 27.894,14	UA.ATE.DSUS
Fondo "borse dottorati"	€ 364.426,52			€ 364.426,52	UA.ATE.AMCE
Fondo "Progetti Alta Scuola"	€ 12.073,56		€ 12.073,56	€ -	UA.ATE.AMCE
Fondo "Arretrati altri accessori personale tecnico amministrativo"	€ 62.976,84			€ 62.976,84	UA.ATE.AMCE
Fondo arretrati accessori art.87 CCNL del 16/10/08	€ 145.194,10			€ 145.194,10	UA.ATE.AMCE
Fondo arretrati accessori art.90 CCNL del 16/10/09	€ 8.955,47			€ 8.955,47	UA.ATE.AMCE
Fondi "edilizia universitaria per decisione organi istituzionali"	€ 2.365.649,61		€ 6.952,24	€ 2.358.697,37	UA.ATE.AMCE
Fondi "Automazione ed informatizzazione dei servizi"	€ 144.936,39		€ 3.236,35	€ 141.700,04	UA.ATE.AMCE
Fondi "Interventi a favore di studenti con disabilità"	€ 32.350,00		€ 12.038,62	€ 20.311,38	UA.ATE.AMCE
Fondi "Incentivazione impegno didattico per la docenza"	€ 18.735,00			€ 18.735,00	UA.ATE.AMCE
Fondi "Docenti a contratto"	€ 22.540,97			€ 22.540,97	UA.ATE.AMCE
	€ 3.255.665,14		€ 57.591,09	€ 3.198.074,05	
Fondi "vincolati edilizia universitaria MIUR"	€ 1.803.951,42			€ 1.803.951,42	UA.ATE.AMCE
	€ 1.803.951,42		€ -	€ 1.803.951,42	
Fondo "progetti Master"	€ 55.167,76		€ 13.226,80	€ 41.940,96	UA.ATE.AMCE
Fondo "progetti di didattica"	€ 291.105,45		€ 11.162,95	€ 279.942,50	UA.ATE.AMCE
Fondo "Progetti Erasmus/Eilc/Mobilità internazionale"	€ 85.589,32		€ 25.786,81	€ 59.802,51	UA.ATE.AMCE
Fondo "progetti CWARR"	€ -			€ -	UA.ATE.AMCE
Fondo "spese economato competenza esercizi precedenti"	€ 49.692,29		€ 38.247,52	€ 11.444,77	UA.ATE.AMCE
Fondo "Rischi del personale"	€ 19.694,70			€ 19.694,70	UA.ATE.AMCE
Fondi "CEL di madrelingua italiana a tempo determinato"	€ 4.272,66			€ 4.272,66	UA.ATE.AMCE
Fondo "adempimenti erariali e obblighi di legge"	€ 5.253,30			€ 5.253,30	UA.ATE.AMCE
Fondi vincolati immobili con vincolo	€ 11.090.542,70			€ 11.090.542,70	UA.ATE.AMCE
Fondi vincolati terreni	€ 240.870,28			€ 240.870,28	UA.ATE.AMCE
Fondi vincolati agli ammortamenti immobili senza vincolo pre-2013	€ 13.997,11		€ 815,60	€ 13.181,51	UA.ATE.AMCE
Fondi vincolati agli ammortamenti manutenzioni straordinarie immobili vincolati	€ 1.229.335,99		€ 50.542,56	€ 1.178.793,43	UA.ATE.AMCE
Fondi vincolati agli ammortamenti manutenzioni straordinarie immobili non vincolati pre-2013	€ 49.449,76		€ 1.892,12	€ 47.557,64	UA.ATE.AMCE
Fondi vincolati agli ammortamenti beni ordinari pre-2013	€ 506.022,22		€ 283.964,82	€ 222.057,40	UA.ATE.AMCE
Patrimonio libraio, artistico, culturale e storico	€ 1.909.806,00			€ 1.909.806,00	UA.ATE.AMCE
	€ 15.550.799,54		€ 425.639,18	€ 15.125.160,36	
	€ 20.769.171,40	€ -	€ 529.521,72	€ 20.239.649,68	

Voce Coge	Descrizione fondo	Importo fondo al 01/01/2013	Quota costi 2013	Quota investimenti 2013	Residuo fondo al 31/12/2013	UA
E.P.01.03.04	Fondo "progetti Master"	€ 55.167,76	€ 13.226,80		€ 41.940,96	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondo "progetti di ricerca di Ateneo DSUS"	€ 45.509,12	€ 18.267,13	€ 599,77	€ 26.642,22	UA.ATE.DSUS
E.P.01.03.02	Fondo "Spese funzionamento dottorati di ricerca DSUS"	€ 32.317,56	€ 4.423,42		€ 27.894,14	UA.ATE.DSUS
E.P.01.03.02	Fondo "borse dottorati"	€ 364.426,52			€ 364.426,52	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.01	Fondo "progetti PRIN DSUS"	€ 19.963,74	€ 14.563,98		€ 5.399,76	UA.ATE.DSUS
E.P.01.03.01	Fondo "progetto VOXTECA 2013 DSUS"	€ -	€ -		€ -	UA.ATE.DSUS
E.P.01.03.01	Fondo "progetto APRIL DSUS"	€ -	€ -		€ -	UA.ATE.DSUS
E.P.01.03.01	Fondo "progetti CVCL"	€ 281,26	€ 0,00		€ 281,26	UA.ATE.CVCL
E.P.01.03.04	Fondo "progetti di didattica"	€ 291.105,45	€ 11.162,95		€ 279.942,50	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.01	Fondo "progetti di cooperazione interuniversitaria internazionale"	€ 56.152,91	€ 13.704,22		€ 42.448,69	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.04	Fondo "Progetti Erasmus/Eilc/Mobilità"	€ 85.589,32	€ 25.786,81		€ 59.802,51	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.01	Fondo "Progetti di cooperazione interuniversitaria strutturata"	€ 26.583,50	€ -		€ 26.583,50	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.01	Fondo "Progetti particolare di ricerca"	€ 0,00	€ -		€ 0,00	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.01	Fondo "Progetti per organizzazione corsi su"	€ 55.773,89	€ 17.857,15	€ 166,10	€ 37.750,64	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondo "Progetti Alta Scuola"	€ 12.073,56	€ 12.073,56		€ -	UA.ATE.ALSC
E.P.01.03.02	Fondo "Arretrati altri accessori personale tecnico"	€ 62.976,84			€ 62.976,84	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondo arretrati accessori art.87 CCNL del 16/10/08	€ 145.194,10			€ 145.194,10	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondo arretrati accessori art.90 CCNL del 16/10/09	€ 8.955,47			€ 8.955,47	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.04	Fondo "progetti CWARR"	€ -	€ -		€ -	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.04	Fondo "spese economato competenza esercizi precedenti"	€ 49.692,29	€ 36.362,75	€ 1.884,77	€ 11.444,77	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.03	Fondi "vincolati edilizia universitaria MIUR"	€ 1.803.951,42			€ 1.803.951,42	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondi "edilizia universitaria per decisione organi istituzionali"	€ 2.365.649,61	€ 6.579,98	€ 372,26	€ 2.358.697,37	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondi "Automazione ed informatizzazione dei servizi"	€ 144.936,39		€ 3.236,35	€ 141.700,04	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondi "Interventi a favore di studenti con disabilità"	€ 32.350,00	€ 11.415,04	€ 623,58	€ 20.311,38	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondi "Incentivazione impegno didattico per la docenza"	€ 18.735,00			€ 18.735,00	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.02	Fondi "Docenti a contratto"	€ 22.540,97			€ 22.540,97	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.04	Fondo "Rischi del personale"	€ 19.694,70			€ 19.694,70	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.04	Fondi "CEL di madrelingua italiana a tempo determinato"	€ 4.272,66			€ 4.272,66	UA.ATE.AMCE
E.P.01.03.04	Fondo "adempimenti erariali e obblighi di legge"	€ 5.253,30			€ 5.253,30	UA.ATE.AMCE
Totale Complessivo		€ 5.729.147,34	€ 185.423,79	€ 6.882,83	€ 5.536.840,72	

E' opportuno ricordare che i residui passivi che al 31/12/2012 non erano riconducibili, secondo i principi della contabilità economico patrimoniale, a crediti e debiti e che non sono stati utilizzati nella nuova procedura contabile U-GOV per registrazione di documenti gestionali, sono stati iscritti, nella fase di passaggio alla nuova contabilità, in appositi fondi del passivo dello stato patrimoniale come riserve di patrimonio netto e parte di essi utilizzati, nel piano analitico, per ridare disponibilità di budget 2013 alle corrispondenti voci di costo. In fase di approvazione del conto consuntivo 2012 tali fondi erano stati quantificati in un ammontare pari a 5.865.221,87 euro; tuttavia nel corso dell'esercizio 2013 alcune attività progettuali per le quali erano stati costituiti i suddetti fondi sono

state gestite con il metodo della "commessa completata" e pertanto in fase di approvazione del primo stato patrimoniale di Ateneo l'importo corrispondente è stato sottratto dai corrispondenti fondi dello stato patrimoniale.

<i>Elenco progetti che sono stati gestiti con il "metodo della commessa completata"</i>			
Codice progetto	Importo fondo	UA.ATE	VOCE COGE
ATS	€ 32.000,00	CVCL	E.P.01.03.01
EUROPSURV	€ 129,47	CVCL	E.P.01.03.01
CORSOTEDESCHI2012	€ 9.573,95	AMCE	E.P.01.03.01
FEDIPRIN2008	€ 5.625,00	DSUS	E.P.01.03.01
IMPA PRIN2008	€ 4.980,64	DSUS	E.P.01.03.01
MERIDIUM	€ 64.106,01	AMCE	E.P.01.03.01
PROGETTO APRIL	€ 2.977,37	DSUS	E.P.01.03.01
PROGETTOCUJA 2012	€ 7.650,00	AMCE	E.P.01.03.04
TIPOGRAFI 3	€ 4.000,00	DSUS	E.P.01.03.01
TIPOGRAFI 4	€ 43,00	DSUS	E.P.01.03.01
VOXTECA 2013	€ 533,55	AMCE	E.P.01.03.01
Totale	€ 131.618,99		

Inoltre il totale dei residui passivi al 31/12/2012 non annullati con il conto consuntivo 2012 è di 7.155.735,88; tuttavia da riscontro fatto per l'elaborazione della documentazione per l'esercizio 2013 è stato accertato che, nella procedura gestionale U-GOV, contesto 2012, sono stati registrati documenti gestionali per un importo superiore alle somme impegnate (**4.455,54 euro**); tale somma è stata sottratta dal Fondo "CEL di madrelingua italiana a tempo determinato", in quanto non risultavano in sospeso somme da liquidare a favore della categoria di personale sopra indicata. Pertanto alla luce di quanto sopra esposto il totale dei fondi dello stato patrimoniale, costituito con i residui passivi non annullati al 31/12/2012 in contabilità finanziaria, risulta determinato come di seguito riportato:

Descrizione	Valore
Importo dei fondi al 31/12/2012 con l'approvazione del conto consuntivo 2012	€ 5.865.221,87
Totale progetti gestiti con il metodo della commessa completata	€ 131.618,99
Maggiore quota registrata in U-GOV 2012	€ 4.455,54
Totale FONDI al 01/01/2013	€ 5.729.147,34

Voce Coge	Descrizione fondo	Importo fondo al 01/01/2013	Quota costi 2013	Investimenti 2013	Residuo fondo al 31/12/2013	UE
E.P.01.03.01	Fondi vincolati destinati da terzi	€ 158.755,30	€ 46.125,35	€ 166,10	€ 112.463,85	UE.00
E.P.01.03.02	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ 3.255.665,14	€ 52.759,13	€ 4.831,96	€ 3.198.074,05	UE.00
E.P.01.03.03	Fondi vincolati edilizia universitaria MIUR	€ 1.803.951,42	€ -	€ -	€ 1.803.951,42	UE.00
E.P.01.03.04	Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 510.775,48	€ 86.539,31	€ 1.884,77	€ 422.351,40	UE.00
Totale		€ 5.729.147,34	€ 185.423,79	€ 6.882,83	€ 5.536.840,72	

Voce Coge	Descrizione fondo	Importo fondo al 01/01/2013	Costi + Investimenti 2013	Residuo fondo al 31/12/2013
E.P.01.03.01	Fondi vincolati destinati da terzi	€ 158.755,30	€ 46.291,45	€ 112.463,85
E.P.01.03.02	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ 3.255.665,14	€ 57.591,09	€ 3.198.074,05
E.P.01.03.03	Fondi vincolati edilizia universitaria MIUR	€ 1.803.951,42	€ -	€ 1.803.951,42
E.P.01.03.04	Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 510.775,48	€ 88.424,08	€ 422.351,40
Totale		€ 5.729.147,34	€ 192.306,62	€ 5.536.840,72

VOCE COGE	Descrizione VOCE COGE	Importo	Finalità
E.R.11.01.04	Utilizzo riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 283.964,82	Scritture al 31/12/2013 Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali per ammortamento beni mobili di proprietà dell'ateneo al 31/12/2012
E.R.11.01.04	Utilizzo riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 53.250,28	Scritture al 31/12/2013 Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali per ammortamento immobili senza vincolo e manutenzioni straordinarie effettuate al 31/12/2012
E.R.11.01.04	Utilizzo riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 88.424,08	Scritture al 31/12/2013 Utilizzo riserve vincolate per attività progettuale di Ateneo (progetti attivi al 31/12/2012)
E.R.11.01.02	Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ 57.591,09	Scritture al 31/12/2013 Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali per attività progettuale di Ateneo (progetti attivi al 31/12/2012)
E.R.11.01.01	Utilizzo fondi vincolati destinati da terzi	€ 46.291,45	Scritture al 31/12/2013 Utilizzo fondi vincolati destinati da terzi per attività progettuale di Ateneo (progetti attivi al 31/12/2012)
TOTALE UTILIZZO FONDI AL 31/12/2013		€ 529.521,72	

Si specifica che la scrittura "Utilizzo riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)" per 283.964,82 euro serve a coprire i costi relativi agli ammortamenti dei beni ordinari immateriali e materiali acquistati dall'Ateneo al 31/12/2012 ("ammortamento beni pre-2013", pag. 25 del presente documento: 11.854,26 euro+272.110,56 euro), mentre quella per 53.250,28 euro per coprire i costi relativi all'ammortamento dei beni immobili e manutenzioni straordinarie sempre pre-2013 ("quota ammortamento 2013, pag. 27 del presente documento).

B) FONDI PER RISCHI ED ONERI

I fondi per rischi ed oneri non sono stato definiti per il 2013. Per l'accantonamento ai fondi non sono dettati criteri di valutazione specifici e l'Ateneo, nel primo anno di attivazione della nuova procedura contabile, non era in possesso di giustificazioni economiche tali da motivare la costituzione degli stessi. L'università ha tuttavia avviato dal 01 gennaio 2014 un'attività di ricognizione dei contenziosi in essere per arrivare ad una quantificazione dei "fondi per rischi ed oneri" entro la chiusura dell'esercizio 2014.

C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Descrizione	Valore
Saldo al 01/01/2013	€ 1.764.074,00
Quota accantonata al 31/12/2013	€ 200.000,00
Quota di T.F.R. liquidata nel 2013	€ 258.801,62
Saldo al 31/12/2013	€ 1.705.272,38

Come già esplicitato nelle pagine precedenti del presente documento, l'Ateneo ha dovuto costituire un apposito fondo per l'accantonamento del TFR per i docenti di lingua e cultura italiana (ruolo ad esaurimento) con la parte della quota di avanzo vincolato risultante al 31/12/2012 pari ad 1.764.074,00 euro. La quota di T.F.R. liquidata nel 2013 è relativa a quattro unità di personale collocato a riposo.

D) DEBITI

Nel passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale parte degli impegni esistenti al 31/12/2012 sono stati ricaricati nella nuova procedura U-GOV come debiti al 01/01/2013; di seguito il prospetto riepilogativo delle registrazioni effettuate.

VOCE COGE	DENOMINAZIONE	IMPORTO AL 01/01/2013
E.P.06.02.01	Debiti v/fornitori	€ 273.444,95
E.P.06.02.01	<i>Debiti v/fornitori (nota di credito)</i>	-€ 248,18
E.P.06.02.02	Debiti v/dipendenti	€ 50.797,65
E.P.06.03.01	Debiti v/studenti	€ 140.887,73
E.P.06.03.03	Debiti v/altri Ministeri	€ 6.905,00
E.P.06.03.07	Debiti v/Enti Locali	€ 159.554,59
E.P.06.03.08	Debiti v/Enti Pubblici	€ 250,00
E.P.06.03.09	Debiti v/Enti Privati	€ 103.502,84
E.P.06.03.09	<i>Debiti v/Enti Privati (nota di credito)</i>	-€ 82,33
E.P.06.03.13	Altri debiti	€ 6.989,63
E.P.06.04.02	Ritenute fiscali c/liquidazione	€ 14.111,20
E.P.06.04.02	Ritenute fiscali c/liquidazione	-€ 323,53
E.P.06.04.04	Ritenute previdenz. assist.li c/liquidaz	€ 29.289,86
E.P.06.04.06	INAIL c/liquidazione	€ 912,93
E.P.06.04.10	Erario IRAP c/liquidazione	€ 5.477,76
E.P.06.04.12	Erario c/IVA commerciale	€ 212,00
Totale DEBITI AL 01/01/2013 (A)		€ 791.682,10

Si propone di seguito una tabella riepilogativa dei debiti registrati per unità economica.

U.E.00.AMCE (istituzionale)	U.E.00.AMCE (commerciale)	U.E.00.DSUS	U.E.00.CVCL	U.E.00.CWAR	U.E.00 (istituzionale)	U.E.00 (commerciale)	TOTALE DEBITI AL 01/01/2013
€ 250.517,09		€ 13.709,04	€ 5.948,69	€ 1.818,00	€ 1.203,95		€ 273.196,77
€ 46.167,92	€ 574,46	€ 812,35	€ 3.242,92				€ 50.797,65
€ 140.113,73		€ 774,00					€ 140.887,73
€ 6.905,00							€ 6.905,00
€ 159.554,59							€ 159.554,59
€ 250,00							€ 250,00
€ 94.115,46		€ 4.254,64	€ 5.050,41				€ 103.420,51
€ 5.643,77	€ 1.345,86						€ 6.989,63
€ 12.129,23	€ 419,21	€ 51,59	€ 827,64	€ 360,00			€ 13.787,67
€ 27.707,88	€ 69,30	€ 265,28	€ 1.247,40				€ 29.289,86
€ 858,96		€ 13,06	€ 40,91				€ 912,93
€ 4.853,03	€ 160,91	€ 81,32	€ 382,50				€ 5.477,76
						€ 212,00	€ 212,00
€ 748.816,66	€ 2.569,74	€ 19.961,28	€ 16.740,47	€ 2.178,00	€ 1.203,95	€ 212,00	€ 791.682,10

Totale DEBITI AL 01/01/2013 (A)		€ 791.682,10
Totale scritture anticipate registrate al 31/12/2012 (B)		€ 503.287,45
	Missioni	€ 539,76
	Manutenzione impianti (Ex impegno n. 2012/387 - Fornitore: CIA - Impianti srl - Centro Italia Antincendi)	€ 72,60
	Ordini	€ 105.351,05
	Contratto a personale	€ 388.617,00
	Pre-generico	€ 8.707,04
Residui passivi assegnati a fondi con il conto consuntivo 2012 (C)		€ 5.865.221,87
E.P.01.03.01	Fondi vincolati destinati da terzi	€ 282.724,29
E.P.01.03.02	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	€ 3.255.665,14
E.P.01.03.03	Fondi vincolati edilizia universitaria MIUR	€ 1.803.951,42
E.P.01.03.04	Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	€ 522.881,02
Totale al 31/12/2012 in U-GOV (A+B+C)		€ 7.160.191,42
Totale residui al 31/12/2012 in contabilità finanziaria		€ 7.155.735,88
	Maggiore quota registrata in U-GOV al 31/12/2012	€ 4.455,54
	Si diminuisce il fondo "CEL di madrelingua italiana a tempo determinato" - E.P.01.03.04	€ 8.728,20
	Fondo da iscrivere al 01.01.2013	€ 4.272,66

Di seguito il dettaglio delle scritture anticipate registrate in U-GOV nel contesto 2012.

Descrizione	Totale anticipate al 1/01/2013	Totale debiti 2012 derivanti da anticipate
Missioni	€ 13.206,15	€ 12.666,39
Manutenzione impianti	€ 72,60	
Ordini	€ 105.351,05	
Contratto a personale	€ 619.231,89	€ 230.614,89
Pre-generico	€ 8.707,04	
Totale	€ 746.568,73	€ 243.281,28

Alcuni documenti gestionali registrati come scritture anticipate, avendo competenza economica 2012 si sono tradotti in debiti al 01/01/2013 mentre gli altri, come già detto all'inizio della presente relazione, hanno generato effetti, in riferimento alle registrazioni prodotte, solo in contabilità analitica in quanto hanno dato disponibilità di budget *-per la finalità specifica per la quale erano stati assunti negli esercizi precedenti-* nell'esercizio 2013; soltanto nel corso del 2013, tali registrazioni si sono manifestate come debito e/o del costo attraverso la registrazione dei compensi e delle fatture ad essi collegati. Questo ha inciso sicuramente sul risultato negativo di esercizio.

Si propone un prospetto riepilogativo delle scritture anticipate che si sono tradotte in debiti al 01/01/2013:

	Importo	Descrizione	UE
€	11.988,53	Debiti v/dipendenti	UE.00.AMCE
€	677,86	Debiti v/studenti	UE.00.AMCE
€	12.666,39	MISSIONE	
€	6.989,63	Altri debiti	UE.00.AMCE
€	34.753,85	Debiti v/dipendenti	UE.00.AMCE
€	3.242,92	Debiti v/dipendenti	UE.00.CVCL
€	812,35	Debiti v/dipendenti	UE.00.DSUS
€	7.252,83	Debiti v/fornitori	UE.00.AMCE
€	1.818,00	Debiti v/fornitori	U.E.00.CWAR
€	125.179,56	Debiti v/studenti	UE.00.AMCE
€	774,00	Debiti v/studenti	UE.00.DSUS
€	5.013,94	Erario IRAP c/liquidazione	UE.00.AMCE
€	382,50	Erario IRAP c/liquidazione	UE.00.CVCL
€	81,32	Erario IRAP c/liquidazione	UE.00.DSUS
€	858,96	INAIL c/liquidazione	UE.00.AMCE
€	40,91	INAIL c/liquidazione	UE.00.CVCL
€	13,06	INAIL c/liquidazione	UE.00.DSUS
€	51,59	Ritenute fiscali c/liquidazione	UE.00.DSUS
€	360,00	Ritenute fiscali c/liquidazione	U.E.00.CWAR
€	827,64	Ritenute fiscali c/liquidazione	UE.00.CVCL
€	12.871,97	Ritenute fiscali c/liquidazione	UE.00.AMCE
€	27.777,18	Ritenute previdenz. assist.li c/liquidaz	UE.00.AMCE
€	1.247,40	Ritenute previdenz. assist.li c/liquidaz	UE.00.CVCL
€	265,28	Ritenute previdenz. assist.li c/liquidaz	UE.00.DSUS
€	230.614,89	CONTRATTO A PERSONALE	

La differenza tra 746.568,73 euro e 243.281,23 euro, ovvero 503.287,45 euro, si è tradotta in debiti/costi 2013 pur essendo tali documenti gestionali (ricaricati in U-GOV 2012) tutti impegnati al 31/12/2012 in contabilità finanziaria.

Di seguito i prospetti riepilogativi dei debiti e variazione del saldo dal 01/01/2013 e al 31/12/2013.

Descrizione	Valore
Saldo al 01/01/2013	€ 791.682,10
Saldo al 31/12/2013	€ 1.172.985,92
Variazione	€ 381.303,82

Descrizione	Valore al 01/01/2013	Variazione	Valore al 31/12/2013
Debiti v/fornitori	€ 273.196,77	€ 273.286,96	€ 546.483,73
Debiti v/dipendenti	€ 50.797,65	-€ 15.542,05	€ 35.255,60
Debiti v/personale esterno		€ 2.059,36	€ 2.059,36
Debiti v/studenti	€ 140.887,73	-€ 54.604,96	€ 86.282,77
Debiti v/altri Ministeri	€ 6.905,00	-€ 6.905,00	
Debiti v/Enti Locali	€ 159.554,59	-€ 7.587,36	€ 151.967,23
Debiti v/Enti Pubblici	€ 250,00	€ 19.235,72	€ 19.485,72
Debiti v/Enti Privati	€ 103.420,51	-€ 4.673,12	€ 98.747,39
Debiti v/altri enti		€ 2.681,56	€ 2.681,56
Fatture da ricevere		€ 138.002,44	€ 138.002,44
Altri debiti	€ 6.989,63	€ 425,50	€ 7.415,13
Ritenute fiscali c/liquidazione	€ 13.787,67	-€ 2.730,37	€ 11.057,30
Ritenute previdenz. assist.li c/liquidaz	€ 29.289,86	-€ 6.135,05	€ 23.154,81
Debiti c/INAIL		€ 5.726,34	€ 5.726,34
INAIL c/liquidazione	€ 912,93	€ -	€ 912,93
Debiti c/ritenute extraerariali		€ 1.659,05	€ 1.659,05
Ritenute extraerariali c/liquidazione		€ 1.659,05	€ 1.659,05
Erario IRAP c/liquidazione	€ 5.477,76	-€ 1.233,72	€ 4.244,04
Iva a debito		€ 34.623,99	€ 34.623,99
Erario c/IVA commerciale	€ 212,00	€ 275,32	€ 487,32
Erario c/IVA istituzionale		€ 1.080,16	€ 1.080,16
TOTALE DEBITI	€ 791.682,10	€ 381.303,82	€ 1.172.985,92

Si evidenzia di seguito la composizione delle categorie di debito più rilevanti al 31/12/2013:

- 1) **Debiti v/fornitori** => rappresentata da fatture relative a forniture di beni e servizi già erogati alla data del 31/12 e registrate nel sistema contabile, ma ancora da pagare;
- 2) **Debiti v/dipendenti** => rappresentano missioni e compensi per prestazioni già svolte dal personale incaricato ma non liquidate al 31/12; si segnala che per errore di codifica trattasi di personale esterno e non di ruolo dell'Ateneo;
- 3) **Debiti v/Enti Locali** => Tassa regionale diritto allo studio a.a.2013/14 in convenzione con la Regione Umbria;
- 4) **Debiti v/Enti Pubblici** => 15.000,00 euro contributo da versare al Comune di Perugia a favore di interventi sulla Sicurezza di Piazza Fortebraccio (DDG n. 205 del 20/12/2013) e 4.985,72 euro come saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro" da versare vs ISTITUTO COMPRENSIVO "G.PIERMARINI";
- 5) **Debiti v/Enti Privati** => rappresentata da fatture relative a forniture di beni e servizi già erogati alla data del 31/12 e registrate nel sistema contabile, ma ancora da pagare;
- 6) **Fatture da emettere** => numero due fatture emesse al 31/12/2013 e non ancora incassate nell'ambito del progetto "Studio idrologico - idraulico nella media valle del Tevere" - Convenzione Regione Lazio" per I e II stato di avanzamento di attività ;
- 7) **Iva a debito** => le fatture di cui sopra sono state emesse ad esigibilità differita in modo che l'IVA verrà versata al momento dell'effettivo incasso delle stesse;

- 8) **Ritenute previdenziali assistenziali, fiscali, extraerariali e Erario IRAP c/liquidazione** => rappresentano i versamenti del mese di dicembre.

E) RATEI E RISCONTI PASSIVI E CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Sia al 01/01/2013 che al 31/12/2013, l'Ateneo ha rilevato solo RISCONTI PASSIVI, ovvero quote di ricavi per attività e/o servizi riscossi nell'esercizio a cui si riferisce il bilancio ma di competenza economica di quello successivo.

Risconti passivi	Valore
Saldo al 01/01/2013	€ 8.562.739,52
Saldo al 31/12/2013	€ 8.026.537,30
Variazione	-€ 536.202,22

Descrizione	Natura attività	UE	saldo al 01/01/2013
Attività progettuale gestita con il metodo della commessa completata	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 177.993,04
Attività progettuale gestita con il metodo della commessa completata	commerciale	U.E.00.AMCE	€ 17.538,71
Attività progettuale gestita con il metodo della commessa completata	istituzionale	U.E.00.CVCL	€ 55.116,72
Risconti per progetti e ricerche in corso (1)			€ 250.648,47
Tasse corsi di laurea incassati al 31/12/2012 con la precedente procedura contabile CIA)	istituzionale	U.E.00	€ 448.620,35
Altri Risconti passivi (2)			€ 448.620,35
Contributi agli investimenti: fondi ministeriali per acquisto Palazzina Scorticci + manutenzione straordinaria su immobili sottoposti a vincolo e non)	istituzionale	U.E.00	€ 7.863.470,70
Contributi agli investimenti (3)			€ 7.863.470,70
TOTALE RISCONTI PASSIVI AL 01/01/2013 (1+2+3)			€ 8.562.739,52

I saldi dei progetti in contabilità generali sono esposti in *appendice 4*

Descrizione		UE	saldo al 31/12/2013
Attività progettuale gestita con il metodo della commessa completata	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 41.466,21
Attività progettuale gestita con il metodo della commessa completata	istituzionale	U.E.00.CVCL	€ 65.184,11
Risconti per progetti e ricerche in corso (1)			€ 106.650,32
Contratto di locazione complesso immobiliare VILLA COLOMBELLA - Periodo: 11/10/2013 - 10/04/2014	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 42.874,77
ANTENNA TELECOM - Canone di locazione NOV/DIC 2013 e GEN 2014	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 875,09
Tassa iscrizione/tassa regionale Raspa Marzia - AA 2013/14 - PRIMA RATA RICS sospeso n. 3492	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 338,72
Incassi MAV - sett 2013 - diversi studenti sospesi n. 3170	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 338,65
Incassi MAV - sett 2013 - diversi studenti sospesi n. 3188	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 1.015,94
Incassi MAV - sett. 2013. Tasse iscr. 1a rata / Tassa regionale - sospesi n. 3201-3252-3265-3274-3328-3363-3372-3387	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 5.353,74
Incassi MAV - OTTOBRE 2013. Tasse iscr. 1a rata / Tassa regionale n. 256 studenti - sospesi n. 3402-3425-3443-3453-3463-3468-3480-3499-3511-3519-3537-3579-3597-3617-3630-3651-3691-3703-3711-3723-3733-3752	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 86.964,88
Versamenti BancoPosta Mese di AGOSTO 2013 esigile su CCP 13890066 (vedi dettagli righe)	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 7.944,15
Incassi MAV - OTTOBRE 2013. Tasse iscr. 1a rata e 3a rata / Tassa regionale n. 4 studenti - sospesi n. 3783-3797-3833-3909-3982	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 1.354,59
Versamenti BancoPosta Mese di SETTEMBRE 2013 esigile su CCP 13890066 (vedi dettagli righe)	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 32.432,92
Versamenti BancoPosta Mese di novembre 2013 esigile su CCP 13890066 (vedi dettagli righe)	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 7.928,67
Versamenti BancoPosta Mese di OTTOBRE 2013 esigile su CCP 13890066 (vedi dettagli righe)	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 103.670,99
Tasse iscrizione CORSI DI LAUREA - PRIMA RATA AA 2013/14	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 2.323,41
Tasse iscrizione CORSI DI LAUREA AA 2013/14 - PRIMA e SECONDA RATA - Incassi MAV dal 28/11/2013 al 18/12/2013	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 60.822,99
QUADRI ELENA - Tassa iscrizione DOTTORATO DI RICERCA in "Cooperazione alla Pace e allo Sviluppo" AA 2013/14	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 179,51
Tasse iscrizione CORSI DI LAUREA - SECONDA RATA AA 2013/14	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 1.206,39
Tasse iscrizione CORSI DI LAUREA - PRIMA RATA AA 2013/14	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 2.237,48
Tassa iscrizione CORSO DI LAUREA - PRIMA e SECONDA RATA AA 2013/14	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 451,77
Tasse iscrizione CORSI DI LINGUA e CORSI DI LAUREA (vedi documentazione allegata all'ordinativo di pagamento)	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 299,18
Tasse iscrizione CORSI DI LAUREA AA 2013/14 (PRIMA RATA) - Incassi MAV del 02/12/2013	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 338,65
Corso di preparazione alla certificazione DILS-PG_8-10 Gennaio 2014 _La Scala, Aberra, Niccolucci, Mantratz	istituzionale	U.E.00.CVCL	€ 1.000,00
Corso per Esaminatori CELI_Febbraio 2014_I Modulo_ 10 - 13 febbraio (Fabrotta Simona)	istituzionale	U.E.00.CVCL	€ 200,00
Corso per Esaminatori CELI_Febbraio 2014_I -II Modulo_ 10 -14 Febbraio (Carelli e Simoncelli)	istituzionale	U.E.00.CVCL	€ 700,00
Tasse iscrizione CORSI DI LAUREA e LAUREA SPECIALISTICA AA 2013/14 - Incassi di DICEMBRE 2013 - Prelevamento da CCP n.13890066	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 37.486,68
Tassa iscrizione CORSO DI LAUREA - AA 2013/14 SECONDA RATA	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 167,42
Tassa iscrizione CORSO DI LAUREA - AA 2013/14 - Studentessa TEMPO PARZIALE	istituzionale	U.E.00.AMCE	€ 395,14
Altri Risconti passivi (2)			€ 398.901,73
Contributi agli investimenti: fondi ministeriali per acquisto Palazzina Scorticci + manutenzione straordinaria su immobili sottoposti a vincolo e non dopo aver sottratto la quota di competenza 2013 a copertura di parte delle quote di ammortamento degli stessi, ovvero 342.485,45 euro)	istituzionale	U.E.00	€ 7.520.985,25
Contributi agli investimenti (3)			€ 7.520.985,25
TOTALE RISCONTI PASSIVI AL 31/12/2013 (1+2+3)			€ 8.026.537,30

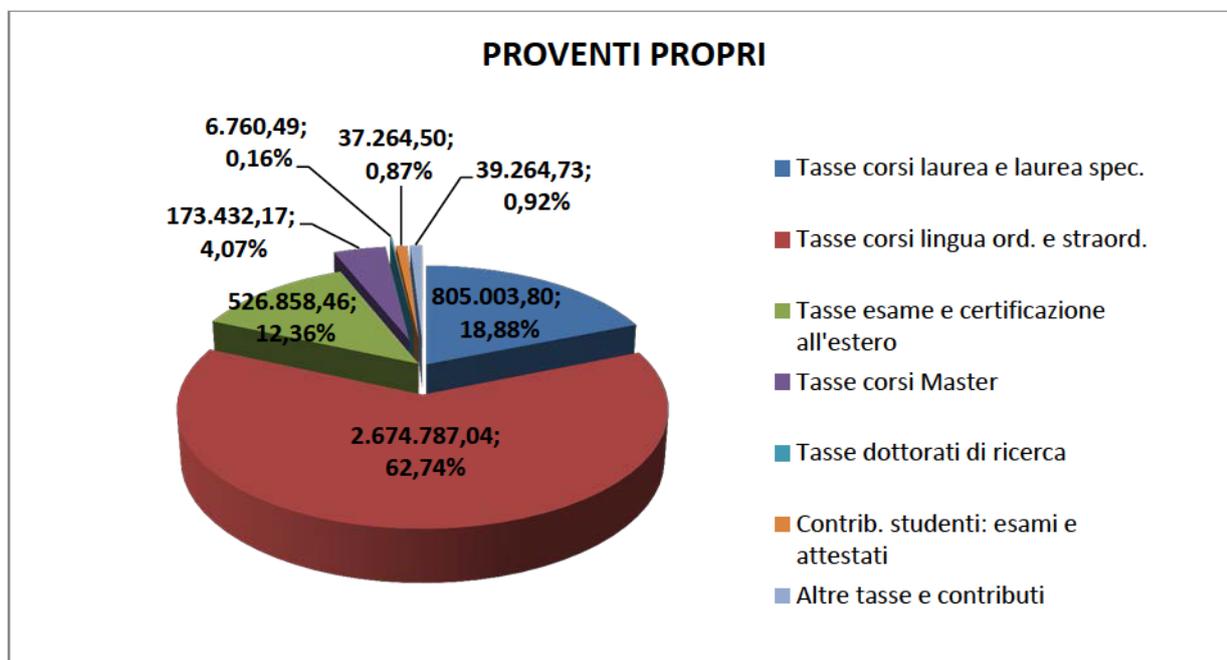
d. Analisi delle voci del Conto economico

A) PROVENTI OPERATIVI

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.R.01.01.01	Tasse corsi laurea e laurea spec.	Istituzionale	A	805.003,80
E.R.01.01.02	Tasse corsi lingua ord. e straord.	Istituzionale	A	2.674.787,04
E.R.01.01.03	Tasse esame e certificazione all'estero	Istituzionale	A	526.858,46
E.R.01.01.04	Tasse corsi Master	Istituzionale	A	173.432,17
E.R.01.01.05	Tasse dottorati di ricerca	Istituzionale	A	6.760,49
E.R.01.02.01	Contrib. studenti: esami e attestati	Istituzionale	A	37.264,50
E.R.01.02.02	Altre tasse e contributi	Istituzionale	A	39.264,73
I. TOTALE PROVENTI PROPRI				4.263.371,19
E.R.02.01.01	Fondo Finanziamento Ordinario	Istituzionale	A	12.136.711,00
E.R.02.01.02	FFO-Ulteriori assegn. non consolidabili	Istituzionale	A	215.098,18
E.R.02.01.04	Assegni di ricerca	Istituzionale	A	12.460,00
E.R.02.01.05	Borse di studio	Istituzionale	A	89.078,00
E.R.02.01.06	Contributi diversi dello Stato	Istituzionale	A	27.010,98
E.R.02.04.01	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con MIUR	Istituzionale	A	62.412,09
E.R.02.04.02	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri	Istituzionale	A	719.793,88
E.R.03.01.01	Contr. per investimenti dal MIUR - Edilizia universitaria	Istituzionale	A	342.485,45
E.R.03.01.02	Contr. per investimenti dal MIUR - Ricerca	Istituzionale	A	7.424,64
1) TOTALE CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI				13.612.474,22
E.R.02.04.05	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Regioni	Commercial	A	164.876,04
E.R.02.04.05	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Regioni	Istituzionale	A	360,00
E.R.02.02.04	Contributi correnti Regioni	Istituzionale	A	1.433,55
2) TOTALE CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME				166.669,59
E.R.02.04.03	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea	Istituzionale	A	143.830,10
E.R.02.04.04	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Organismi Esteri o Internazionali	Istituzionale	A	260.168,40
4) TOTALE CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI				403.998,50
E.R.02.04.07	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altre Amministrazioni pubbliche	Istituzionale	A	76.725,13
E.R.02.02.09	Contributi correnti da altre Pubbliche Amministrazioni	Istituzionale	A	6.671,28
6) TOTALE CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)				83.396,41
E.R.02.04.08	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti	Istituzionale	A	238.513,51
7) Totale contributi da altri (PRIVATI)				238.513,51
II. TOTALE CONTRIBUTI				14.505.052,23
E.R.04.01.01	Recuperi e rimborsi diversi	Istituzionale	A	43.443,46
E.R.04.01.03	Recuperi e rimborsi personale comandato	Istituzionale	A	48.303,64
E.R.04.01.05	Altre poste compensative	Commercial	A	7.499,42
E.R.05.01.02	Proventi derivanti da attività di Merchandising	Commercial	A	15.275,37
E.R.05.01.03	Altri proventi derivanti da attività commerciale	Commercial	A	207.189,45
E.R.05.02.01	Fitti attivi da fabbricati	Istituzionale	A	122.166,69
E.R.05.02.01	Fitti attivi da fabbricati	Commercial	A	14.159,01
E.R.05.02.02	Proventi patrimoniali da edifici	Commercial	A	9.502,11
E.R.05.02.02	Proventi patrimoniali da edifici	Istituzionale	A	11.440,07
E.R.05.02.03	Altri proventi patrimoniali	Istituzionale	A	200,00
E.R.05.03.01	Proventi derivanti da riprod. doc. e accesso atti amm.	Istituzionale	A	273,00
E.R.05.03.02	Altri Proventi eventuali	Istituzionale	A	18.910,38
E.R.06.01.03	Sconti e abbuoni attivi	Commercial	A	0,02
E.R.07.01.02	Altri proventi	Istituzionale	A	9.155,00
E.R.08.01.01	Arrotondamenti	Istituzionale	A	7,73
E.R.08.01.01	Arrotondamenti	Commercial	A	0,04
E.R.11.01.01	Utilizzo fondi vincolati destinati da terzi	Istituzionale	A	46.291,45
E.R.11.01.02	Utilizzo fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	Istituzionale	A	57.591,09
E.R.11.01.04	Utilizzo riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge, altro)	Istituzionale	A	425.639,18
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI				1.037.047,11
TOTALE PROVENTI (A)				19.805.470,53

I. PROVENTI PROPRI

Descrizione	PROVENTI PROPRI
Tasse corsi laurea e laurea spec.	805.003,80
Tasse corsi lingua ord. e straord.	2.674.787,04
Tasse esame e certificazione all'estero	526.858,46
Tasse corsi Master	173.432,17
Tasse dottorati di ricerca	6.760,49
Contrib. studenti: esami e attestati	37.264,50
Altre tasse e contributi	39.264,73
Totale	4.263.371,19



I proventi per la didattica sono ripartiti nelle voci sopra indicate. L'iscrizione del ricavo è avvenuta per la quota di competenza economica di ciascuna anno per *i corsi di laurea e laurea specialistica* mentre per gli *altri corsi e contributi* la registrazione è stata fatta per competenza di cassa.

Si forniscono nei prospetti seguenti, i dati relativi al numero degli studenti iscritti ai corsi di laurea e laurea specialistica, ai corsi di lingua ordinari e straordinari e ai corsi master.

Nella prima tabella viene indicato il numero degli studenti che alla data del 31.07 risultano iscritti per l'anno accademico 2012/2013, 2011/12 e 2010/11 ai corsi di laurea e di laurea magistrale, nonché ai corsi di laurea ex D.M. 509/1999 e di diploma; la fonte dati è il MIUR - Ufficio di Statistica (*aggiornamento dati: 28 marzo 2014 per a.a.2012/13, 19 febbraio 2014 per a.a. 2011/12 e 15 febbraio 2012 per a.a. 2010/11*).

Descrizione	A.A.2012/13 N.	A.A.2011/12 N.	A.A.2010/11 N.
Corsi di Laurea (ex D.M. 270/2004)	629	588	425
<i>Area Didattica e Promozione della Lingua Italiana</i>			
Lingua e Cultura Italiana	190	180	137
<i>Area Comunicazione e Relazioni Internazionali</i>			
Comunicazione Internazionale e Pubblicitaria	439	408	288
Corsi di Laurea Magistrale (ex D.M. 270/2004)	401	391	340
<i>Area Didattica e Promozione della Lingua Italiana</i>			
Italiano per l'insegnamento a stranieri	140	128	102
Promozione dell'Italia all'estero	75	83	55
<i>Area Comunicazione e Relazioni Internazionali</i>			
Comunicazione Pubblicitaria	73	71	87
Relazioni internazionali e cooperazione allo sviluppo	113	109	96
Corsi di Laurea triennale (ex D.M. 509/1999)	128	273	585
<i>Settore Lingua e Cultura Italiana</i>			
Insegnamento della lingua e della cultura italiana a stranieri	8	27	69
Promozione della lingua e della cultura italiana nel mondo	4	9	31
<i>Settore Comunicazione</i>			
Tecnica pubblicitaria	73	134	233
Comunicazione internazionale	43	103	252
Corsi di Laurea specialistica (ex D.M. 509/1999)	13	38	99
<i>Settore Lingua e Cultura Italiana</i>			
Lingua e cultura italiana in situazioni di contatto	4	11	20
Italiano per l'intermediazione culturale e d'impresa	1	5	11
<i>Settore Comunicazione</i>			
Comunicazione pubblicitaria e design strategico	4	9	27
Sistemi di comunicazione nelle relazioni internazionali	2	8	30
Comunicazione sociale e pubblicitaria	2	5	11
Corsi di Diploma universitario (vecchio ordinamento)	1	1	5
<i>Settore Comunicazione</i>			
Tecnica pubblicitaria	1	1	4
Insegnamento della lingua italiana a stranieri			1
Corsi di Laurea (vecchio ordinamento)	19	22	37
<i>Settore Comunicazione</i>			
Comunicazione internazionale	19	22	37
TOTALE STUDENTI ISCRITTI A.A.2012/13	1.191	1.313	1.491

Nell'anno accademico 2012/2013 risultano complessivamente n. 50 studenti iscritti ai Master di I livello come da tabella sotto riportata. La fonte dati è Rilevazione Istruzione Universitaria 2013 – Post Laurea (MIUR).

Master di I livello	N. ISCRITTI
Comunicazione e management per il turismo. Innovazione, ambiente e cultura	8
Didattica dell'italiano lingua non materna	32 (*)
Architettura dell'informazione	10
TOTALE	50

(*) di cui n. 8 studenti stranieri

Nell'anno solare 2013 risultano n. 5.009 iscrizioni ai Corsi di Lingua e Cultura Italiana, come di seguito riportato; nella tabella sono state riportate le iscrizioni nell'ultimo triennio in quanto il

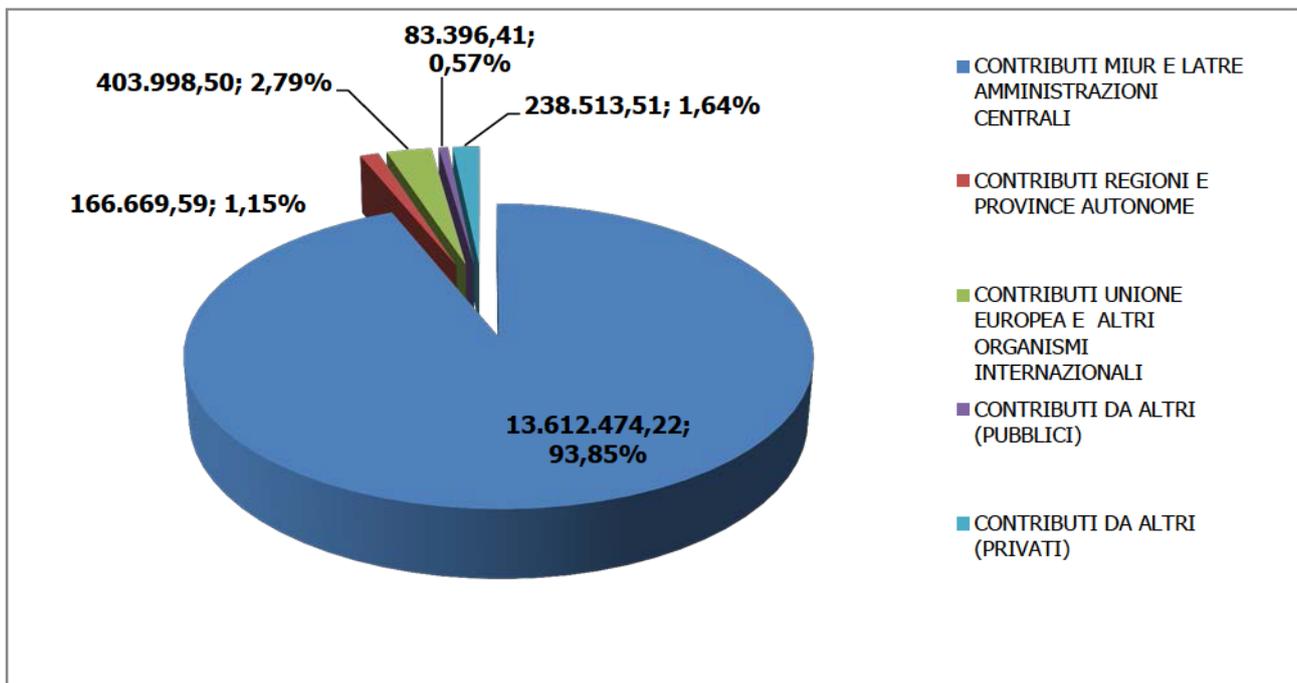
medesimo studente può essersi iscritto a più corsi durante la sua permanenza presso l'Ateneo nell'arco dell'anno solare di riferimento.

TIPOLOGIA DEI CORSI DI LINGUA E CULTURA ITALIANA	ANNO 2013			ANNO 2012			ANNO 2011		
	N° DI CORSI	ISCRIZIONI	MENSILITA'	N° DI CORSI	ISCRIZIONI	MENSILITA'	N° DI CORSI	ISCRIZIONI	MENSILITA'
Mensili	89	2.223	2.223	99	2.672	2672	94	2.820	2820
Bimestrali	9	292	584	14	420	840	12	281	562
Trimestrali	59	1.285	3.855	76	1.676	5028	56	1.425	4275
Aggiornamento	13	153	153	6	191	191	20	598	598
Corsi Erasmus	30	501	501	27	487	487	27	480	480
Corsi Marco Polo	24	1.665	3.330	58	1.710	3420	60	1.836	3672
Corsi speciali di lingua e cultura italiana				2	17	17	2	15	15
TOTALE	224	6.119	10.646	282	7.173	12.655	271	7.455	12.422

Le iscrizioni degli studenti ai corsi "Marco Polo" sono state moltiplicate per 3 in quanto ogni studente si è iscritto a n. 3 corsi bimestrali.

II. CONTRIBUTI

Descrizioni	CONTRIBUTI
CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	13.612.474,22
CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	166.669,59
CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	403.998,50
CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	83.396,41
CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	238.513,51
TOTALE CONTRIBUTI	14.505.052,23



Si propone un confronto tra il Fondo Finanziamento Ordinario negli esercizi 2012 e 2013: le assegnazioni ministeriali, rispetto al 2012, si sono ridotte di 448.780,00 euro a fronte, come già specificato all'inizio della relazione, di 320.217,25 euro versati allo Stato in ottemperanza a quanto stabilito dalla normativa vigente in termini di riduzione delle spese.

Di seguito si riportano due prospetti riepilogativi delle assegnazioni fatte dal MIUR a favore del nostro Ateneo sia per il 2012 che per il 2013 con relativa indicazione dei crediti registrati sia in U-GOV 2012 che in U-GOV 2013. Si segnala che tutte le assegnazioni ministeriali risultano, alla data della presente relazione, riscosse dall'Ateneo.

Descrizione: DM n. 71/2012	Assegnazione 2012	Crediti in U-GOV 2012	Crediti in U-GOV 2013
Art. 1 INTERVENTI QUOTA BASE	€ 12.206.183,00	DG n. 1-106/2012 (ex accertamento n. 2012/4573) per € 1.961.615,00	
Art. 2 Assegnazioni per obbligazioni assunte nei progressi esercizi e per interventi specifici	€ 112.042,00	DG n. 107/2012 (ex accertamento n. 2012/2527)	
Art. 8 INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	€ 6.534,00	DG n. 118/2012 (ex accertamento n. 2012/4518)	
Art. 12 INTERVENTI PREVISTI DA DISPOSIZIONI LEGISLATIVE	€ 351.616,00		
<i>Interventi destinati per il consolidamento del piano straordinario per le chiamate professori di seconda fascia, finanziate nell'esercizio 2012 (art. 18 e 24, comma 6 della Legge 240/2012)</i>	€ 144.138,00		
<i>Interventi destinati per il consolidamento del piano straordinario per le chiamate professori di seconda fascia, finanziate nell'esercizio 2012 (art. 18 e 24, comma 6 della Legge 240/2012)</i>	€ 34.694,00		DG n. 991/2013
<i>Interventi destinati per il consolidamento del piano straordinario per le chiamate professori di seconda fascia, finanziate nell'esercizio 2012 (art. 18 e 24, comma 6 della Legge 240/2012)</i>	€ 111.294,00		
<i>Valutazione impegno didattico ai sensi degli articoli 6, comma 14 e 8 della legge n. 240/2010</i>	€ 43.259,00		DG n. 1281/2013
<i>Revisione del trattamento economico dei ricercatori non confermati ai sensi dell'art. 49 della legge n. 35/2012</i>	€ 18.231,00	DG n. 121/2012 (€ 10.117,00 ex accertamento 2012/2551)	DG n. 1281/2013
Assegnazione 2012	€ 12.676.375,00		
Integrazione assegnazione 2012: visite fiscali 2012	€ 2.153,00		DG n. 1280/2013
Assegnazione totale 2012	€ 12.678.528,00		
Totale accertato al 31/12/2012	€ 12.573.657,00		
Assegnazioni ministeriali in più rispetto all'accertato	€ 102.718,00		
	€ 12.676.375,00		

Descrizione	Assegnazione consolidabili	Crediti in U-GOV	Incaso 2013
Art. 1 Acconto DM n. 700/2013	€ 1.000.000,00	DG= generico di entrata n. 60/2013	ordinativo n. 853
Art. 1 Acconto DM n. 700/2013	€ 2.000.000,00	DG= generico di entrata n. 428/2013	ordinativo n. 1679
Art. 11 Saldo piano associati DM n. 700/2013	€ 353.666,00	DG= generico di entrata n. 1122/2013	ordinativo n. 4298
Art. 1 Acconto DM n. 700/2013	€ 3.646.334,00	DG= generico di entrata n. 1122/2013	ordinativo n. 4298
Art. 1 Acconto DM n. 700/2013	€ 1.500.000,00	DG= generico di entrata n.52/2013	ordinativo n. 375
Art. 1 Acconto DM n. 700/2014	€ 900.000,00	DG= generico di entrata n. 1021/2015	ordinativo n. 3452
	€ 9.400.000,00		
Quota FFO assegnata all'alta scuola ASLI	€ 41.500,00	DG= generico di entrata n. 1126/2013	ordinativo n.
	€ 9.441.500,00		
	€ 2.660.517,00	DG= generico di entrata n. 1122/2013	ordinativo n.
TOTALE ASSEGNAZIONE FFO CONSOLIDABILE 2013 (*)	€ 12.102.017,00		
Descrizione	Assegnazione non consolidabili		
Art. 8 DM n. 700/2013 - Interventi a favore degli studenti diversamente abili	€ 11.968,00	DG= generico di entrata 1283/2013	ordinativo n. 4362
Art. 11 impegno didattico DM n. 700/2013	€ 62.648,00	DG= generico di entrata N. 1282/2013	ordinativo n. 4360
Art. 3 Assegnazioni finalità premiali/intervento perequativo FFO 2013	€ 52.032,00		
Art. 4 Chiamate dirette nei ruoli dei Professori di studiosi ed esperti stranieri o italiani impegnati all'estero	€ 1.083,00		
TOTALE ASSEGNAZIONE FFO UNA TANTUM 2013	€ 127.731,00		

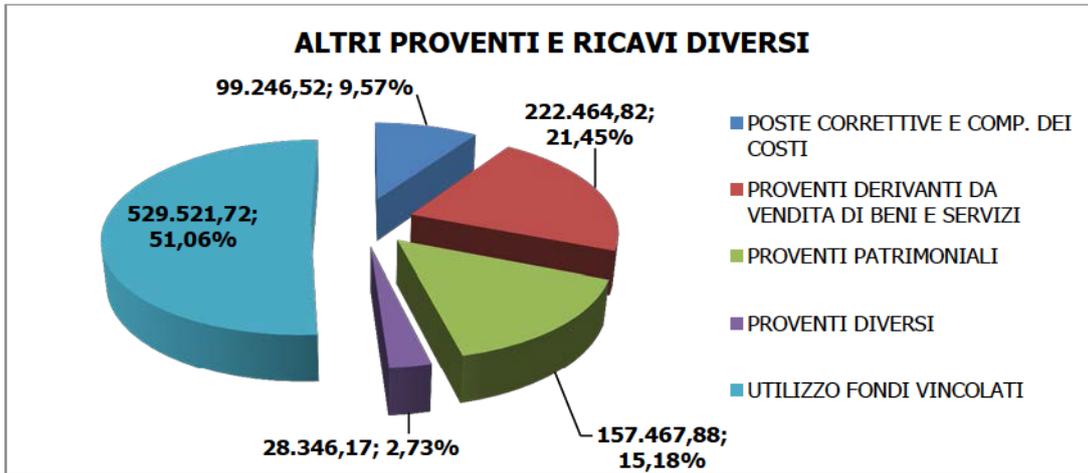
Dettaglio FFO 2013 - quota consolidabile	Assegnazioni consolidabili
Quota base	€ 11.748.351,00
Art. 11 Piano associati 2011-2012-2013 (quota 2011)	€ 144.138,00
Art. 11 Piano associati 2011-2012-2013 (quota 2012)	€ 208.166,00
Art. 11 Piano associati 2011-2012-2013 (quota 2013)	€ 1.362,00
TOTALE FFO - quota consolidabile	€ 12.102.017,00

QUOTA PREMIALE E INTERVENTO PEREQUATIVO	
Descrizione	Importi
Art. 1 quota premiale 2013 -VQR 90%	€ 207.303,00
Art. 1 quota premiale 2013 -Reclutamento 10%	€ 11.150,00
TOTALE RICERCA (66%)	€ 218.453,00
TOTALE QUOTA PREMIALE 2013	€ 218.453,00
Riduzione ulteriore di -1,3236% per situazioni tra 0% e - 4,75% con soglia minima - 4,75%	-€ 166.421
Art. 3 Assegnazioni finalità premiali/intervento perequativo FFO 2013	€ 52.032,00

Sulla riduzione del FFO 2013 rispetto al 2012 ha inciso in maniera rilevante il risultato negativo della QUOTA PREMIALE 2013, conseguito dall'Ateneo soprattutto nell'ambito della VQR.

V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

Descrizione	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI
POSTE CORRETTIVE E COMP. DEI COSTI	99.246,52
PROVENTI DERIVANTI DA VENDITA DI BENI E SERVIZI	222.464,82
PROVENTI PATRIMONIALI	157.467,88
PROVENTI DIVERSI	28.346,17
UTILIZZO FONDI VINCOLATI	529.521,72
TOTALE	1.037.047,11



B) COSTI OPERATIVI

VIII. COSTI DEL PERSONALE

1) *Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica*

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.01.04.01.01	Competenze fisse Docenti/Ricercatori a tempo indeterminato	Istituzionale	D	3.023.199,66
E.C.01.04.01.02	Contributi obbligatori Docenti/Ricercatori a tempo indeterminato	Istituzionale	D	869.160,74
E.C.01.04.01.03	Irap Docenti/Ricercatori a tempo indeterminato	Istituzionale	D	256.464,99
E.C.01.04.02.01	Competenze fisse Ricercatori a tempo determinato	Istituzionale	D	58.944,26
E.C.01.04.02.02	Contributi obbligatori Ricercatori a tempo determinato	Istituzionale	D	15.450,75
E.C.01.04.02.03	Irap Ricercatori a tempo determinato	Istituzionale	D	5.088,40
E.C.01.04.02.08	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i Ricercatori a tempo determinato	Istituzionale	D	4.597,51
E.C.01.07.01.01	Incentivazione impegno didattico per la docenza	Istituzionale	D	33.422,34
E.C.01.07.01.02	Contributi obbligatori su incentivazione impegno didattico per la docenza	Istituzionale	D	7.573,33
E.C.01.07.01.03	Irap su incentivazione impegno didattico per la docenza	Istituzionale	D	2.684,35
E.C.01.07.01.04	Retribuzione aggiuntiva ai ricercatori a tempo indeterminato L. 240, art. 6 co. 4	Istituzionale	D	29.400,00
E.C.01.07.01.05	Contributi obbligatori su retribuzione aggiuntiva ai ricercatori a tempo indeterminato L. 240, art. 6	Istituzionale	D	7.114,80
E.C.01.07.01.06	Irap su incentivazione retribuzione aggiuntiva ai ricercatori a tempo indeterminato L. 240, art.	Istituzionale	D	2.499,00
a) docenti/ricercatori				4.315.600,13
E.C.01.04.03.01	Competenze fisse Collaborazioni di ricerca	Istituzionale	D	14.218,05
E.C.01.04.03.04	Competenze fisse Assegni di ricerca	Istituzionale	D	167.616,38
E.C.01.04.03.05	Contributi obbligatori Assegni di ricerca	Istituzionale	D	14.569,34
b) collaborazioni scientifiche				196.403,77
E.C.01.04.04.01	Supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori	Istituzionale	D	18.456,74
E.C.01.04.04.03	Irap su supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori	Istituzionale	D	1.566,08
E.C.01.04.04.04	Competenze fisse Docenti a contratto L. 240/10, art.23	Istituzionale	D	77.833,71
E.C.01.04.04.05	Contributi obbligatori su Docenti a contratto	Istituzionale	D	11.829,71
E.C.01.04.04.06	Irap su Docenti a contratto	Istituzionale	D	6.114,51
c) docenti a contratto				115.606,75
E.C.01.04.05.01	Competenze fisse coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo indet.	Istituzionale	D	912.155,08
E.C.01.04.05.02	Contributi obbligatori coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo indet.	Istituzionale	D	282.851,94
E.C.01.04.05.03	Irap coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo indet.	Istituzionale	D	78.800,64
E.C.01.04.05.04	Arretrati anni precedenti coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo indet.	Istituzionale	D	723,74
E.C.01.04.05.05	Contributi obbligatori su arretrati anni precedenti coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo indet.	Istituzionale	D	244,33
E.C.01.04.05.06	Irap su arretrati anni precedenti coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo indet.	Istituzionale	D	62,96
E.C.01.04.06.01	Competenze fisse coll. ed esperti linguistici di madrelingua straniera tempo indet.	Istituzionale	D	131.529,19
E.C.01.04.06.02	Contributi obbligatori coll. ed esperti linguistici di madrelingua straniera tempo indet.	Istituzionale	D	48.906,31
E.C.01.04.06.03	Irap coll. ed esperti linguistici di madrelingua straniera tempo indet.	Istituzionale	D	11.895,43
E.C.01.04.07.01	Competenze fisse Coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo det.	Istituzionale	D	485.346,43
E.C.01.04.07.02	Contributi obbligatori Coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo det.	Istituzionale	D	109.006,50
E.C.01.04.07.03	Irap Coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo det.	Istituzionale	D	36.954,06
E.C.01.04.07.04	Arretrati anni precedenti Coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo det.	Istituzionale	D	456,26
E.C.01.04.07.05	Contributi obbligatori su arretrati anni precedenti coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo det.	Istituzionale	D	99,78
E.C.01.04.07.06	Irap su arretrati anni precedenti coll. ed esperti linguistici di madrelingua italiana tempo det.	Istituzionale	D	33,81
d) esperti linguistici				2.078.672,46
E.C.01.04.09.01	Competenze fisse Docenti comandati R.E. L.204/92	Istituzionale	D	121.163,87
E.C.01.04.09.02	Contributi obbligatori Docenti comandati R.E. L.204/92	Istituzionale	D	34.147,82
E.C.01.04.09.03	Irap Docenti comandati R.E. L.204/92	Istituzionale	D	10.423,52
E.C.01.04.10.01	Competenze fisse Docenti di lingua e cultura italiana	Istituzionale	D	923.889,22
E.C.01.04.10.02	Contributi obbligatori Docenti di lingua e cultura italiana	Istituzionale	D	233.310,00
E.C.01.04.10.03	Irap Docenti di lingua e cultura italiana	Istituzionale	D	79.043,95
E.C.01.04.10.08	Contributi per inden. fine serv. e TFR Docenti di lingua e cultura italiana	Istituzionale	D	104,85
E.C.01.04.11.01	Competenze fisse Docenti incaricati R.E. L.204/92	Istituzionale	D	32.583,20
E.C.01.04.11.02	Contributi obbligatori Docenti incaricati R.E. L.204/92	Istituzionale	D	4.711,54
E.C.01.04.11.03	Irap Docenti incaricati R.E. L.204/92	Istituzionale	D	2.384,23
E.C.01.07.02.01	Incentivazione impegno didattico altro personale dedicato alla didattica	Istituzionale	D	42.817,50
E.C.01.07.02.02	Contributi obbligatori su incentivazione impegno didattico altro personale dedicato alla didattica	Istituzionale	D	7.563,29
E.C.01.07.02.03	Irap su incentivazione impegno didattico altro personale dedicato alla didattica	Istituzionale	D	2.700,14
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca				1.494.423,19
1) COSTI DEL PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA				8.200.706,30

Le tabelle sotto riportate riportano i dati relativi all'organico del personale dedicato alla ricerca e alla didattica di ruolo e a tempo determinato.

PERSONALE DI RUOLO	N al 31.12.2012	N al 31.12.2013
Professori Ordinari	10	10
Professori Associati	19	19
Ricercatori a tempo indeterminato	33	32
Supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori	2	4
Docenti a contratto L. 240/10, art.23	16	19
Docenti comandati R.E. L.204/92	3	2
Docenti di lingua e cultura italiana	28	25
Docenti incaricati R.E. L.204/92	2	2
Collaboratori esperti linguistici di ruolo (madrelingua italiana)	29	28
Collaboratori esperti linguistici di ruolo (madrelingua stranieri)	6	6
TOTALE UNITA' PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	148	147

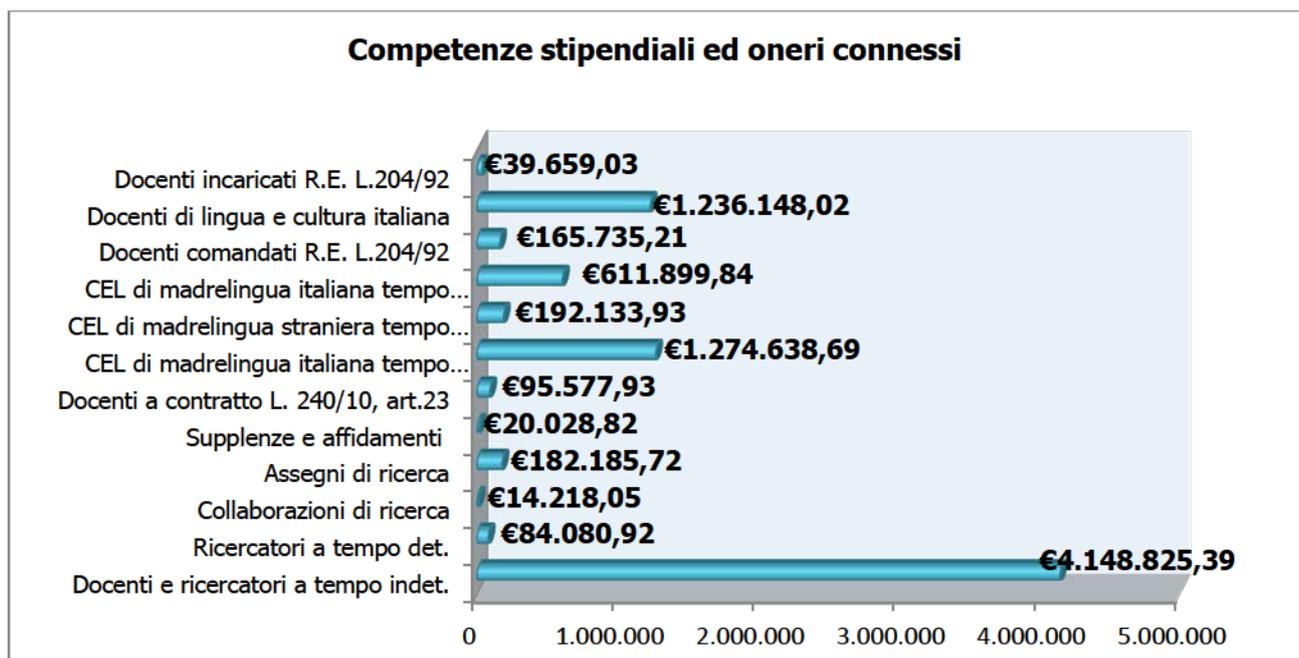
PERSONALE A TEMPO DETERMINATO	2012	2013
Ricercatori a tempo determinato	2	2
Collaboratori esperti linguistici TD (madrelingua italiana) ^(*)	45	41
Collaboratori esperti linguistici TD (madrelingua stranieri)	0	0
TOTALE UNITA' PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	47	43

(*) Assunti per i corsi di lingua durante il corso dell'anno e non in servizio al 31.12

Collaboratori esperti linguistici TD (madrelingua italiana) assunti nell'ambito dell'attività progettuale
Progetto Cina:
1 unità: 16.09.10-15.02.11; 11.09.11-25.02.12
1 unità: 16.09.11-28.02.12
Progetto Palestina:
1 unità: 29.07.13-12.11.13
1 unità: 02.02.13-17.05.13
1 unità: 01.02.12-15.05.12
1 unità: 28.06.12-12.10.12
1 unità: 02.01.13-16.07.13
1 unità: 01.08.11-15.02.12
1 unità: 28.07.12-11.02.13
1 unità: 01.01.12- 15.07.12

Il prospetto e il grafico sotto riportati contengono dati relativi alle competenze stipendiali ed oneri connessi corrisposti al personale dedicato alla ricerca e alla didattica di ruolo e a tempo determinato, nell'anno 2013.

Descrizione	Competenze stipendiali ed oneri connessi
Docenti e ricercatori a tempo indet.	4.148.825,39
Ricercatori a tempo det.	84.080,92
Collaborazioni di ricerca	14.218,05
Assegni di ricerca	182.185,72
Supplenze e affidamenti	20.028,82
Docenti a contratto L. 240/10, art.23	95.577,93
CEL di madrelingua italiana tempo indet.	1.274.638,69
CEL di madrelingua straniera tempo indet.	192.133,93
CEL di madrelingua italiana tempo det.	611.899,84
Docenti comandati R.E. L.204/92	165.735,21
Docenti di lingua e cultura italiana	1.236.148,02
Docenti incaricati R.E. L.204/92	39.659,03
Totale	8.065.131,55



2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.02.01.01.01	Competenze fisse Direttore generale	Istituzionale	D	115.658,01
E.C.02.01.01.02	Contributi obbligatori Direttore generale	Istituzionale	D	37.624,34
E.C.02.01.01.03	Irap Direttore generale	Istituzionale	D	10.031,57
E.C.02.01.03.01	Competenze fisse Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	Istituzionale	D	3.806.983,25
E.C.02.01.03.02	Contributi obbligatori Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	Istituzionale	D	1.193.321,04
E.C.02.01.03.03	Irap Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	Istituzionale	D	325.083,30
E.C.02.01.04.01	Competenze fisse Personale comandato	Istituzionale	D	10.128,99
E.C.02.01.07.01	Competenze fisse su COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	Istituzionale	D	189.962,34
E.C.02.02.02.01	Competenze accessorie personale tecnico-amministrativo/Art. 87 CCNL del 16/10/08	Istituzionale	D	109.994,43
E.C.02.02.02.02	Contributi obbligatori su Competenze accessorie personale tecnico-amministrativo/Art. 87 CCNL del 16/10/08	Istituzionale	D	15.124,57
E.C.02.02.02.03	Irap su competenze accessorie personale tecnico-amministrativo/Art. 87 CCNL del 16/10/10	Istituzionale	D	5.314,61
E.C.02.02.03.01	Competenze accessorie personale tecnico-amministrativo/Art. 90 CCNL del 16/10/08	Istituzionale	D	59.005,00
E.C.02.02.03.02	Contributi obbligatori su Competenze accessorie personale tecnico-amministrativo/Art. 90 CCNL del 16/10/08	Istituzionale	D	18.594,22
E.C.02.02.03.03	Irap su competenze accessorie personale tecnico-amministrativo/Art. 90 CCNL del 16/10/10	Istituzionale	D	6.535,81
E.C.02.02.04.01	Competenze per lavoro straordinario	Istituzionale	D	3.417,20
E.C.02.02.04.02	Contributi obbligatori su lavoro straordinario	Istituzionale	D	826,96
E.C.02.02.04.03	Irap su lavoro straordinario	Istituzionale	D	290,46
E.C.02.02.05.04	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo	Istituzionale	D	408.619,64
E.C.02.02.05.05	Contributi obbligatori su altre competenze accessorie al personale tecnico amm.vo	Istituzionale	D	98.740,60
E.C.02.02.05.06	Irap su altre competenze accessorie al personale tecnico amm.vo	Istituzionale	D	34.732,60
2) Costi del personale dirigente e tecnico-amministrativo				6.449.988,94

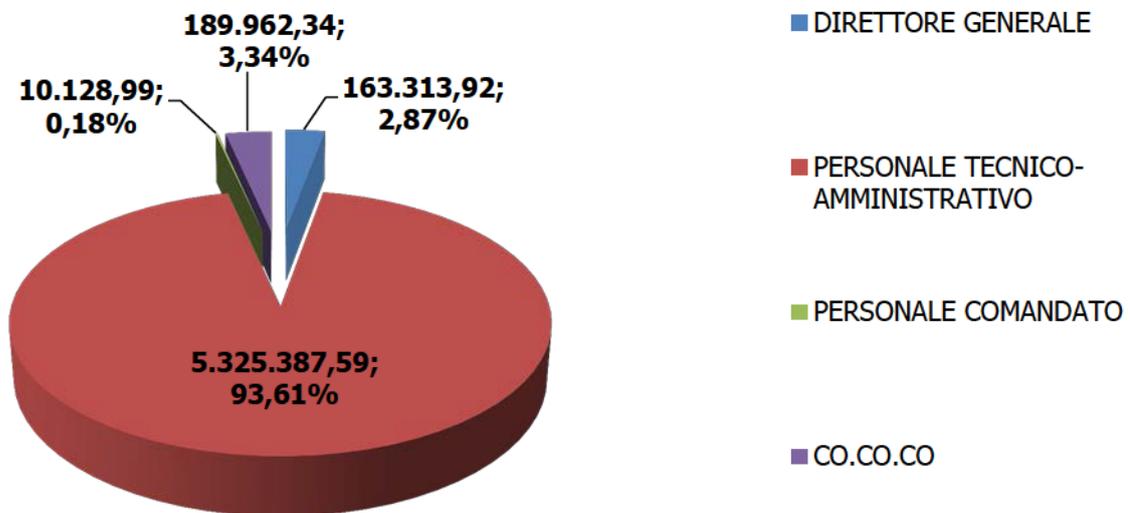
Di seguito il prospetto riepilogativo dell'organico relativo al personale di ruolo del personale dirigente e tecnico-amministrativo

Tipologia	N al 31.12.2012	N al 31.12.2013
Personale tecnico e amministrativo di ruolo	161	158
Personale tecnico e amministrativo TD	0	0
Totale Personale tecnico-amministrativo	161	158
Dirigenti di ruolo	0	0
Dirigenti TD	1	1
Totale Dirigenti	1	1
Totale personale dirigente e tecnico-amministrativo	162	159

Il prospetto e il grafico sotto riportati contengono dati relativi alle competenze stipendiali ed oneri connessi corrisposti al personale dirigente e tecnico-amministrativo di ruolo e a tempo determinato, nell'anno 2013.

DESCRIZIONE	COMPETENZE STIPENDIALI ED ONERI CONNESSI
DIRETTORE GENERALE	163.313,92
PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO	5.325.387,59
PERSONALE COMANDATO	10.128,99
CO.CO.CO	189.962,34
TOTALE	5.688.792,84

COMPETENZE STIPENDIALI ED ONERI CONNESSI

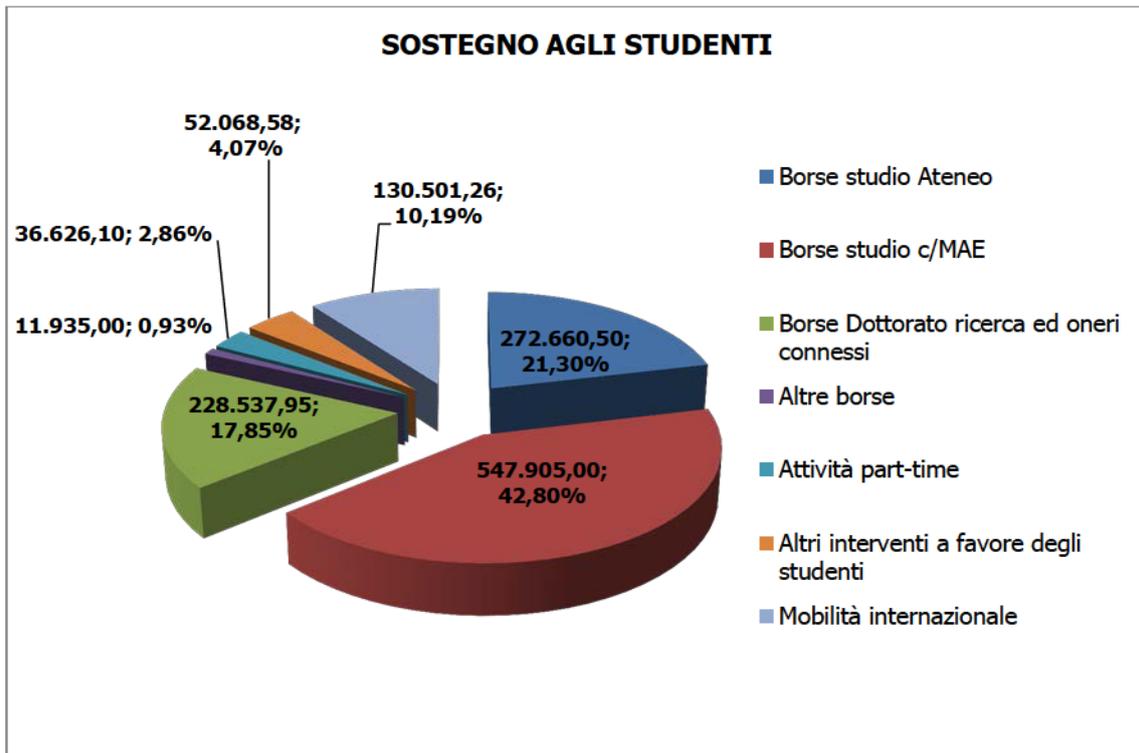


IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

1) Costi per il sostegno agli studenti

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.01.01.01	Borse studio Ateneo	Istituzionale	D	272.660,50
E.C.01.01.02	Borse studio c/MAE	Istituzionale	D	547.905,00
E.C.01.01.03	Borse Dottorato ricerca ed oneri connessi	Istituzionale	D	228.537,95
E.C.01.01.06	Altre borse	Istituzionale	D	11.935,00
E.C.01.01.07	Attività part-time	Istituzionale	D	36.626,10
E.C.01.01.09	Altri interventi a favore degli studenti	Istituzionale	D	52.068,58
E.C.01.01.10	Mobilità internazionale	Istituzionale	D	130.501,26
1) Costi per il sostegno agli studenti				1.280.234,39

DESCRIZIONE	SOSTEGNO A GLI STUDENTI
Borse studio Ateneo	272.660,50
Borse studio c/MAE	547.905,00
Borse Dottorato ricerca ed oneri connessi	228.537,95
Altre borse	11.935,00
Attività part-time	36.626,10
Altri interventi a favore degli studenti	52.068,58
Mobilità internazionale	130.501,26
TOTALE	1.280.234,39



Nella tabella seguente è sintetizzata l'attività del programma Erasmus svolta nell'anno accademico 2012/2013 relativa alla mobilità dei docenti, degli studenti e del personale tecnico-amministrativo

ATTIVITA' PROGRAMMA ERASMUS – ANNO ACCADEMICO 2012/ 2013	
Accordi Erasmus	n. 52
Accordi extra Erasmus	n. 14
Studenti Erasmus in uscita ai fini di studio	Studenti: n. 54 Mensilità (relative alle borse di mobilità): n. 292
Studenti Erasmus in uscita ai fini di tirocinio	Studenti: n. 19 Mensilità (relative alle borse di mobilità): n. 68
Studenti Erasmus in entrata ai fini di studio	Studenti: n. 31 Mensilità (relative alle borse di mobilità): n. 187
Studenti Erasmus in entrata a fini di placement (uno studente è stato accettato come studente in mobilità per il Programma Leonardo per 3 mesin.)	Studenti: n. 4 Mensilità:..... N. 12
Docenti in mobilità Erasmus in uscita	Docenti: n. 19 Giorni di flusso: n. 77
Docenti in mobilità Erasmus in ingresso	Docenti: n. 3 Giorni di flusso: n. 18
Mobilità Erasmus per formazione in uscita	Partecipanti: n. 1 Giorni di flusso: n. 5
Mobilità Erasmus per formazione in entrata	Partecipanti: n. 2 Giorni di flusso: n. 10

3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale

E' importante precisare che per una errata imputazione, i costi per i contributi per le pubblicazioni nell'ambito dell'attività di ricerca dell'Ateneo sono stati classificati sotto la voce "Costi della gestione corrente" – "Altri costi"; quindi il totale dei costi sostenuti nel 2013 è pari a **21.121,20 euro**. Di seguito si propone un prospetto dettagliato dei suddetti costi:

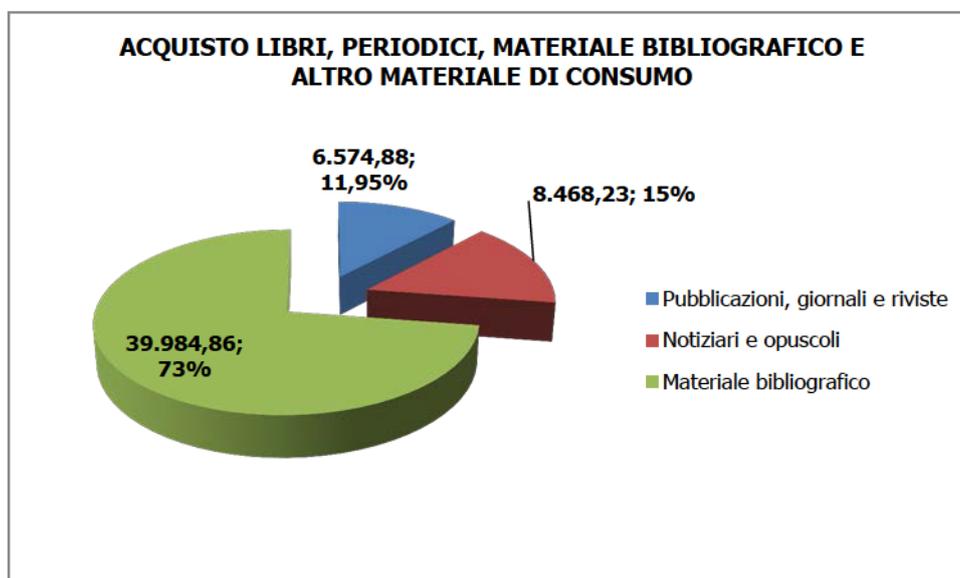
VOCE COGE	DESCRIZIONE VOCE COGE	FORNITORE	DECRIZIONE DOCUMENTO REGISTRATO	U.E.A.TE	NOME PROGETTO	DESCRIZIONE PROGETTO	COSTO 2013
E.C.01.03.01	Contributi per pubblicazioni	Donzelli Editore Roma srl	Rt. 16/2013 _contributo pubblicaz. "La narrativa..." di M. Pistelli, ex imp. n. 2012/3476 (€ 739,54)	DSUS	PISTELLI 10	PERCORSI NARRATIVI DI FINE NOVECENTO	739,54
E.C.01.03.02	Contributi per pubblicazioni	Donzelli Editore Roma srl	Rt. 16/2013 _contributo pubblicaz. "La narrativa..." di M. Pistelli, ex imp. n. 2012/3475 (€ 3.260,46)	DSUS	PISTELLI 09	PERCORSI NARRATIVI DI FINE 900	3.260,46
E.C.01.03.03	Contributi per pubblicazioni	Edizioni Angelo Guerini e Associati S.p.A.	Contributo pubblicazione volume "Integrazione", Prof.Impagliazzo	DSUS	IMPAGLIA 12	LA CHIESA CATTOLICA E L'ISLAM NEL '900	2.140,00
E.C.01.03.04	Contributi per pubblicazioni	Edizioni ETS s.r.l.	CONTRIBUTO PUBBLICAZIONE SIRIANA SGAVICCHI (ATTI SEMINARIO "MOD. LA STORIA DI MORANTE") (FONDI VINCOLATI, NO COMMISSIONI)	DSUS	CONTRIBUTO PUBBLICAZIONE PROF. CACCIAGLIA	CONTRIBUTO PUBBLICAZIONE "....LA STORIA DI ELSA MORANTE" PROF. CACCIAGLIA EX DIPART. CULTURE COMPARATE	2.080,00
E.C.01.03.05	Contributi per pubblicazioni	Aracne editrice S.r.l.	Ft. n.93_Pubblicazione volume "Ordinamenti costituzionali..." Prof.Duranti	DSUS	DURANTI 10	EVOLUZIONE DEL COSTITUZ.MO NEI PAESI DEL COMMONWEALTH	312,00
E.C.01.03.06	Contributi per pubblicazioni	Aracne editrice S.r.l.	Ft. n.93_Pubblicazione volume "Ordinamenti costituzionali..." Prof.Duranti	DSUS	DURANTI 10	EVOLUZIONE DEL COSTITUZ.MO NEI PAESI DEL COMMONWEALTH	54,18
E.C.01.03.07	Contributi per pubblicazioni	Aracne editrice S.r.l.	Ft. n.93_Pubblicazione volume "Ordinamenti costituzionali..." Prof.Duranti	DSUS	DURANTI 10	EVOLUZIONE DEL COSTITUZ.MO NEI PAESI DEL COMMONWEALTH	8,00
E.C.01.03.08	Contributi per pubblicazioni	Aracne editrice S.r.l.	Ft. n.93_Pubblicazione volume "Ordinamenti costituzionali..." Prof.Duranti	DSUS	DURANTI 11	LA NUOVA CIRCOLAZIONE DEI MODELLI COSTITUZIONALI NEGLI ORDINAMENTI DI MATRICE ANGLOSASSONE	545,82
E.C.01.03.09	Contributi per pubblicazioni	Logo Fausto Lupetti Editore	Pubblicazione volume "Letteratura in copertina" Dottorato Sc. del Libro - 2010/200	DSUS	ZAGANELLI 06	DALLA SEMIOTICA ALLA GLOTTOIDATTICA. POSSIBILI PERCORSI DEL TESTO	554,50
E.C.01.03.10	Contributi per pubblicazioni	Logo Fausto Lupetti Editore	Pubblicazione volume "Letteratura in copertina" Dottorato Sc. del Libro - ex imp. 2011/9	DSUS	ZAGANELLI 08	LETTURA E CULTURA VISUALE	395,50
E.C.01.03.11	Contributi per pubblicazioni	Logo Fausto Lupetti Editore	Pubblicazione volume "Letteratura in copertina" Dottorato Sc. del Libro - 2012/742	DSUS	DOTT.SCIENZA LIBRO XXVII ciclo 1 anno	DOTT.SCIENZA LIBRO XXVII ciclo 1 anno	934,26
E.C.01.03.12	Contributi per pubblicazioni	Logo Fausto Lupetti Editore	Pubblicazione volume "Letteratura in copertina" Dottorato Sc. del Libro - ex imp. 2012/739	DSUS	DOTT.SCIENZA LIBRO XXII ciclo ISIA	DOTTORATO SCIENZA LIBRO E DELLA SCRITTURA XXII ciclo ISIA	4.065,74
E.C.01.03.13	Contributi per pubblicazioni	TIPOGRAFIA TUDERTE	Ft. n. 377_Contributo pubblicazione volume Prof.ssa Gambacorta EX IMP. 201/2451 ordine n. 517 "FONDI VINCOLATI"	DSUS	GAMBACORTA 11	EDIZIONI CON COMMENTO FILOLOGICO E LINGUISTICO DI OPERE...	2.500,00
E.C.01.03.14	Contributi per pubblicazioni	Logo Fausto Lupetti Editore	Pubblicazione volume "La pubblicità tra semiotica e studi cognitivi" Prof.ssa Zaganelli (D.R. 62 del 04/03/2013)	AMCE			3.500,00
E.C.01.03.01	Sostegno alla ricerca e attività editoriale	CINGARI Salvatore	RIMBORSO SPESE FOTOCOPIE UTILI ALLA RICERCA (NO COMMISSIONI)	DSUS	CINGARI 12	MEZZI DI COMUNICAZIONE E PROCESSI DI SOGGETTIVIZZAZIONE NELLA STORIA DEL PENSIERO POLITICO	31,20
TOTALE COSTI 2013 PER CONTRIBUTI PER PUBBLICAZIONI							21.121,20

4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati

Codice Voce Coge	Descrizione attività	soggetto	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.01.06.01	TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	Frontiera Lavoro cooperativa sociale	Istituzionale	D	7.950,68
E.C.01.06.01	TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	Istituto Comprensivo Spoleto 2	Istituzionale	D	471,48
E.C.01.06.01	TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	ISTITUTO COMPRENSIVO "MUZIO CAPPELLETTI"	Istituzionale	D	1.917,88
E.C.01.06.01	TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	BORGORETE SOC. COOP. SOC.	Istituzionale	D	5.799,00
E.C.01.06.01	TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	ISTITUTO COMPRENSIVO "G.PIERMARINI"	Istituzionale	D	471,48
E.C.01.06.01	TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	Associazione SMILE Umbria	Istituzionale	D	1.674,67
E.C.01.06.01	Ft. n.01/2013_Convenzione tra Unistrapp e Associazione RUI "Quinta Indagine Europea Eurostudent" Relint	ASSOCIAZIONE RUI	Istituzionale	D	58.400,00
E.C.01.06.01	TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "VOLUMNIO"	Istituzionale	D	942,96
E.C.01.06.01	INTEGRAZIONE TRASFERIMENTO 1° ACCONTO 40% PROGETTO FEI	ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "VOLUMNIO"	Istituzionale	D	1.309,88
E.C.01.06.01	III° tranche finanziamento EACEA progetto MERIDILUM - art. 5 Consortium Agreement 28/05/2009	UNIVERSITY OF SALAMANCA	Istituzionale	D	21.013,61
E.C.01.06.01	III° tranche finanziamento EACEA progetto MERIDILUM - art. 5 Consortium Agreement 28/05/2009	UNIVESTATEA TRANSILVANIA DIN BRASOV	Istituzionale	D	5.152,45
E.C.01.06.01	III° tranche finanziamento EACEA progetto MERIDILUM - art. 5 Consortium Agreement 28/05/2009	UNIVERSITY OF PRIMORSKA	Istituzionale	D	12.308,50
E.C.01.06.01	Saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro"	Associazione SMILE Umbria	Istituzionale	D	2.520,02
E.C.01.06.01	Saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro"	Frontiera Lavoro cooperativa sociale	Istituzionale	D	11.941,86
E.C.01.06.01	Saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro"	ISTITUTO COMPRENSIVO "MUZIO CAPPELLETTI"	Istituzionale	D	2.877,16
E.C.01.06.01	Saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro"	ISTITUTO COMPRENSIVO "G.PIERMARINI"	Istituzionale	D	4.485,72
E.C.01.06.01	Saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro"	ISTITUTO COMPRENSIVO STATALE "VOLUMNIO"	Istituzionale	D	3.379,26
E.C.01.06.01	Saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro"	Istituto Comprensivo Spoleto 2	Istituzionale	D	706,82
E.C.01.06.01	Saldo Progetto FEI "L'Italiano dell'Incontro"	BORGORETE SOC. COOP. SOC.	Istituzionale	D	8.544,27
4) TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI					151.867,70

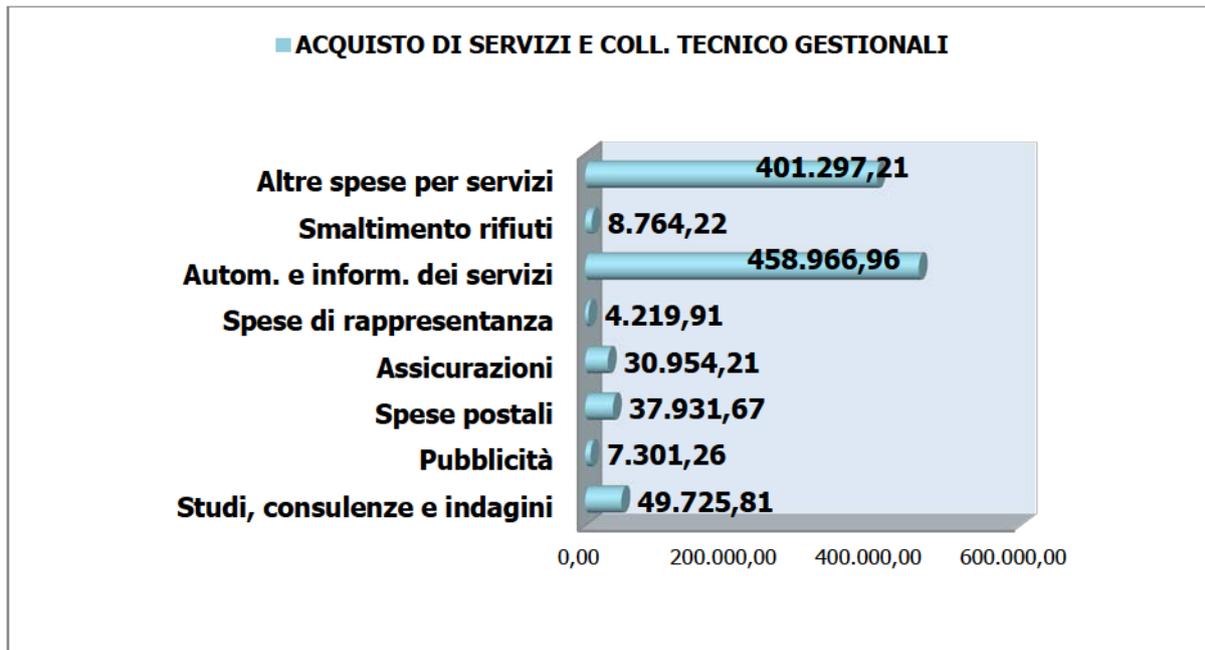
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

AQUISTO LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	
Descrizione	
Pubblicazioni, giornali e riviste	6.574,88
Notiziari e opuscoli	8.468,23
Materiale bibliografico	39.984,86
TOTALE	55.027,97



8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.02.06.01	Studi, consulenze e indagini	Istituzionale	D	48.123,23
E.C.02.06.01	Studi, consulenze e indagini	Commerciale	D	1.602,58
E.C.02.06.02	Pubblicità	Istituzionale	D	7.301,26
E.C.02.06.03	Spese postali	Istituzionale	D	37.931,67
E.C.02.06.04	Assicurazioni	Istituzionale	D	30.954,21
E.C.02.06.05	Spese di rappresentanza	Istituzionale	D	4.219,91
E.C.02.06.06	Automazione ed informatizzazione dei servizi	Istituzionale	D	458.966,96
E.C.02.06.08	Smaltimento rifiuti	Istituzionale	D	8.764,22
E.C.02.06.10	Altre spese per servizi	Commerciale	D	109.870,08
E.C.02.06.10	Altre spese per servizi	Istituzionale	D	291.427,13
8) ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI				999.161,25



9) *Acquisto altri materiali*

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.02.04.01	Cancelleria e altro materiale di consumo	Istituzionale	D	74.718,21
E.C.02.04.02	Acquisto beni strumentali < €100	Istituzionale	D	466,14
9) ACQUISTO ALTRI MATERIALI				75.184,35

11) *Costi per godimento beni e servizi*

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.02.09.01	Locazioni	Istituzionale	D	4.340,00
E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	30.039,09
E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	7.499,42
11) COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI				41.878,51

Di seguito si propone un prospetto riepilogativo del dettaglio delle registrazioni effettuate per questa tipologia di costi.

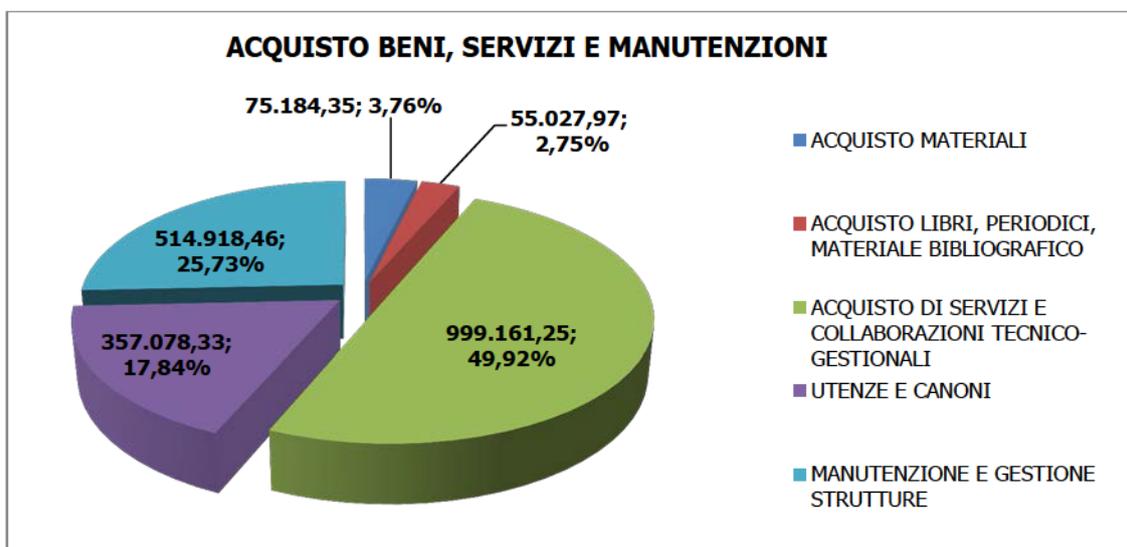
Esercizio	Tipo scrittura	Numero scrittura	Data Scrittura	Tipo documento	Descrizione scrittura	Nome esteso soggetto	UE	Voce	Descrizione Voce	Campo Attività	Sezione	Ammontare (in euro)
2013	Prima	1334	11/03/2013	Fattura Acquisto	Affitto Sala Riunioni per Incontro Referenti Amministrativi e Didattici Partner di	APICE srl	UE.00.CVCL	E.C.02.09.01	Locazioni	Istituzionale	D	240,00
2013	Prima	2266	03/04/2013	Fattura Acquisto	Saldo per collaborazione realizzata. Master in "Com. e manag. sett. turistico II ed. 2011/2012"	Centro Internazionale di Studi sul Turismo	UE.00.AMCE	E.C.02.09.01	Locazioni	Istituzionale	D	1.100,00
2013	Prima	11383	18/11/2013	Generico Uscita	Accordo	ADISU Agenzia Regionale per il Diritto allo Studio Universitario	UE.00.AMCE	E.C.02.09.01	Locazioni	Istituzionale	D	3.000,00
2013	Prima	1330	12/03/2013	Fattura Acquisto	Contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici WorkCentre 245 (Biblioteca)	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	262,23
2013	Prima	1943	25/03/2013	Fattura Acquisto	NOLEGGIO MACCHINA FOTOCOPIATRICE LANIER LD127 (01/12/2012 - 28/02/2013)	PUCCLIFFICIO S.R.L.	UE.00.CVCL	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	108,90
2013	Prima	4417	22/04/2013	Fattura Acquisto	Noleggio e manutenzione fotocopiatrici multifunzione Xerox WoecCentre 5775	Xerox Italia Rental Services srl	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	2.564,78
2013	Prima	3540	08/05/2013	Fattura Acquisto	Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY Dicembre 2012	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,35
2013	Prima	4017	21/05/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.14_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY GENNAIO 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,35
2013	Prima	4026	21/05/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.59_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY FEBBRAIO 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,35
2013	Prima	4024	22/05/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.29_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY MARZO 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,36
2013	Prima	4041	24/05/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.98_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY APRILE 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,11
2013	Prima	5041	12/06/2013	Fattura Acquisto	Noleggio e manutenzione fotocopiatrici periodo 1.1.2013-30.4.2013.	Olivetti S.p.a.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	289,31
2013	Prima	5054	17/06/2013	Fattura Acquisto	Rinnovo contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici Xerox WorkCentre 7435 (Rettorato)	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	504,57
2013	Prima	5055	17/06/2013	Fattura Acquisto	Contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici WorkCentre 245 (Biblioteca)	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	262,23
2013	Prima	6744	17/06/2013	Fattura Acquisto	Contratto di locazione assistenza e manutenzione di macchine multifunzione per tutte le sedi dell'Ateneo	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	4.174,50
2013	Prima	5715	25/06/2013	Fattura Acquisto	Noleggio e manutenzione fotocopiatrici periodo 1.1.2013-30.4.2013.	Olivetti S.p.a.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	1.183,53
2013	Prima	5341	26/06/2013	Fattura Acquisto	NOLEGGIO MACCHINA FOTOCOPIATRICE LANIER LD127 (01/03/2013 - 31/05/2013)	PUCCLIFFICIO S.R.L.	UE.00.CVCL	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	108,90
2013	Prima	6713	23/07/2013	Fattura Acquisto	Noleggio e manutenzione fotocopiatrici multifunzione Xerox WoecCentre 5775	Xerox Italia Rental Services srl	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	2.564,78
2013	Prima	6944	31/07/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 3578 Rinnovo contratto di noleggio e manutenzione fotocopiatrici LD 127 (CEARC).	PUCCLIFFICIO S.R.L.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	108,90
2013	Prima	7096	13/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.171_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY MAGGIO 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,22
2013	Prima	7097	13/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.227_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY GIUGNO 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,30
2013	Prima	7098	13/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.327_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY LUGLIO 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,19
2013	Prima	8082	13/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 2583 Copie prodotte in eccedenza contratto manutenzione fotocopiatrici Rettorato (aprile-giugno)	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	161,95
2013	Prima	8084	13/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 3017 Rinnovo contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici Xerox WorkCentre 7435	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	504,57
2013	Prima	8085	13/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 3016 Contratto di locazione assistenza e manutenzione di macchine multifunzione per tutte le	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	4.174,50
2013	Prima	8032	20/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 1237/13 Copie prodotte oltre la soglia prevista dal contratto di noleggio fotocopiatrici W.C. 7435 del	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	254,71
2013	Prima	8033	20/08/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 370/13 Rinnovo contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici Xerox WorkCentre 7435	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	504,57
2013	Prima	7806	23/08/2013	Generico Uscita	Pagamento utilizzo aule Liceo Mariotti per attività didattica (da giugno a settembre 2010)	PROVINCIA DI PERUGIA	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	136,10
2013	Prima	8974	17/09/2013	Fattura Acquisto	NOLEGGIO MACCHINA FOTOCOPIATRICE LANIER LD127 (01/06/2013 - 31/08/2013)	PUCCLIFFICIO S.R.L.	UE.00.CVCL	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	108,90
2013	Prima	10020	02/10/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 797_Contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici WorkCentre 245 (Biblioteca)	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	262,23
2013	Prima	10021	02/10/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 3442 Contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici WorkCentre 245 (Biblioteca)	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	262,23
2013	Prima	10679	11/10/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 13061342_Noleggio e manutenzione di n. 5 fotocopiatrici Xerox WC 5775 (periodo: dal 01.07 al	Xerox Italia Rental Services srl	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	2.564,78
2013	Prima	10624	23/10/2013	Fattura Acquisto	Addebito copie eccedenti effettuate con Lanier LD127 Lettura finale contatore per risoluzione contratto	PUCCLIFFICIO S.R.L.	UE.00.CVCL	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	108,68
2013	Prima	11551	19/11/2013	Fattura Acquisto	Ft. n.406_Sponsorizzazione autovettura Alfa 159 targa EF275BY AGOSTO 2013	S.A.F.I. Autotipo S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Commerciale	D	833,19
2013	Prima	12587	06/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 3868_Riproduzione copie fotocopiatrici Rettorato	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	110,98
2013	Prima	12622	06/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 4315_Rinnovo contratto noleggio e manutenzione fotocopiatrici Xerox WorkCentre 7435	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	508,74
2013	Prima	12623	06/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 4314_Maggior spesa dell'ordine n. 243 del 22.05.13 relativa al contratto di locazione assistenza e	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	334,95
2013	Prima	12623	06/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 4314_Maggior spesa dell'ordine n. 243 del 22.05.13 relativa al contratto di locazione assistenza e	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	4.532,85
2013	Prima	13927	31/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 5270_Integrazione a canone di noleggio fotocopiatrici Xerox 245 (Biblioteca)	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	128,10
2013	Prima	13949	31/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 13082536_Noleggio e manutenzione di n. 5 fotocopiatrici Xerox WC 5775 (periodo: dal 01.07 al	Xerox Italia Rental Services srl	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	2.585,97
2013	Prima	12429	06/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 3935_Riproduzione copie fotocopiatrici multifunzione dell'Ateneo	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	827,94
2013	Prima	12429	06/12/2013	Fattura Acquisto	Ft. n. 3935_Riproduzione copie fotocopiatrici multifunzione dell'Ateneo	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	D	971,85
a) TOTALE DETTAGLIO COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (11)												43.016,65
2013	Prima	12430	06/12/2013	Nota Credito Acquisto	Ft. n. 3935_Riproduzione copie fotocopiatrici multifunzione dell'Ateneo	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	A	318,45
2013	Prima	13380	18/12/2013	Nota Credito Acquisto	Ft. n. 3935_Riproduzione copie fotocopiatrici multifunzione dell'Ateneo	M.C. SYSTEM SRL	UE.00.AMCE	E.C.02.09.02	Noleggio e spese accessorie	Istituzionale	A	819,69
b) TOTALE DETTAGLIO NOTE DI CREDITO SU FATTURE PER COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (11)												1.138,14
a) - b) TOTALE DETTAGLIO COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI (11)												41.878,51

12) Altri costi

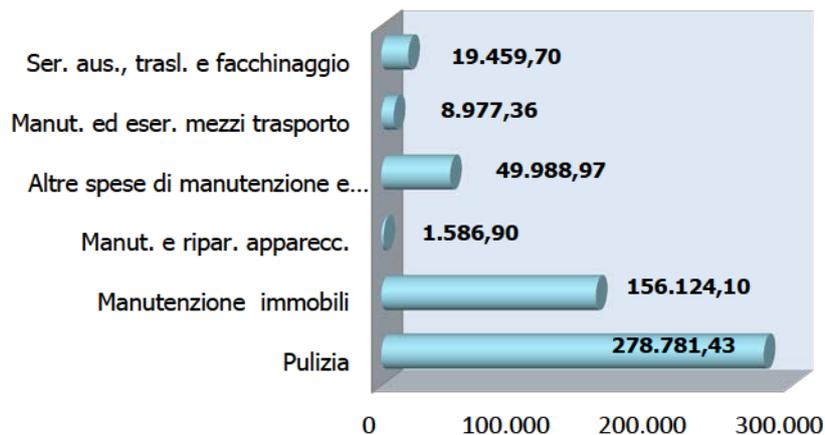
In questa tipologia di costi sono stati inseriti tutte le altre registrazioni contabili non riclassificate nelle voci precedenti, secondo lo schema contenuto nel decreto 14 gennaio 2014.

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.01.07.03	Missioni personale docente	Istituzionale	D	34.019,24
E.C.01.07.04	Missioni altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	Istituzionale	D	9.857,89
E.C.01.07.04	Missioni altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	Commerciale	D	701,08
E.C.01.07.05	Contributi per pubblicazioni	Istituzionale	D	21.090,00
E.C.01.07.06	Manifestazioni e convegni	Commerciale	D	3.609,73
E.C.01.07.06	Manifestazioni e convegni	Istituzionale	D	27.536,08
E.C.02.03.01.01	Spesa per buoni pasto	Istituzionale	D	48.006,40
E.C.02.03.01.02	Contributi obbligatori su buoni pasto	Istituzionale	D	4.762,10
E.C.02.03.01.03	Irap su buoni pasto	Istituzionale	D	1.675,66
E.C.02.03.02.01	Interventi sociali a favore del personale tecnico-amministrativo	Istituzionale	D	41.575,16
E.C.02.03.02.02	Contributi obbligatori su Interventi sociali a favore del personale tecnico-amministrativo	Istituzionale	D	1.297,12
E.C.02.03.02.03	Irap su Interventi sociali a favore del personale tecnico-amministrativo	Istituzionale	D	455,60
E.C.02.03.03	Missioni personale tecnico-amministrativo	Istituzionale	D	33.439,97
E.C.02.03.03	Missioni personale tecnico-amministrativo	Commerciale	D	31,56
E.C.02.03.04	Rimborso spese personale esterno	Istituzionale	D	14.172,44
E.C.02.03.05	Gettoni di presenza e spese diverse per commissioni	Istituzionale	D	19.326,76
E.C.02.03.06	Formazioni, seminari e corsi di aggiornamento	Istituzionale	D	21.378,75
E.C.02.03.07	Accertamenti sanitari	Istituzionale	D	505,46
E.C.02.03.09	Servizio prevenzione e protezione D.Lgs.81/2008	Istituzionale	D	2.785,96
E.C.02.07.01	Utenze e canoni	Istituzionale	D	357.078,33
E.C.02.08.01	Pulizia	Istituzionale	D	278.781,43
E.C.02.08.03	Manutenzione immobili	Commerciale	D	300,00
E.C.02.08.03	Manutenzione immobili	Istituzionale	D	155.824,10
E.C.02.08.04	Manutenzione e riparazione apparecchiature	Istituzionale	D	1.586,90
E.C.02.08.05	Altre spese di manutenzione e riparazioni	Istituzionale	D	49.988,97
E.C.02.08.06	Manutenzione ed esercizio mezzi trasporto	Istituzionale	D	8.977,36
E.C.02.08.07	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	Istituzionale	D	19.459,70
E.C.02.10.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	Istituzionale	D	11.567,58
E.C.02.10.02.01	Gettoni membri organi istituzionali	Istituzionale	D	16.594,03
E.C.02.10.02.02	Indennità di funzione Organi Istituzionali	Istituzionale	D	70.445,99
E.C.02.10.02.03	Compensi Nucleo di valutazione	Istituzionale	D	43.005,11
E.C.02.10.02.04	Compensi Revisori dei conti	Istituzionale	D	7.001,65
E.C.02.10.03	Altre spese per attività istituzionali	Istituzionale	D	20.333,99
E.C.02.10.04	Adesione a consorzi, associazioni e altre	Istituzionale	D	66.441,23
12) ALTRI COSTI				1.393.613,33

Si propongono una serie di grafici per un confronto ed una analisi dei costi più significativi sostenuti dall'Ateneo nel 2013.

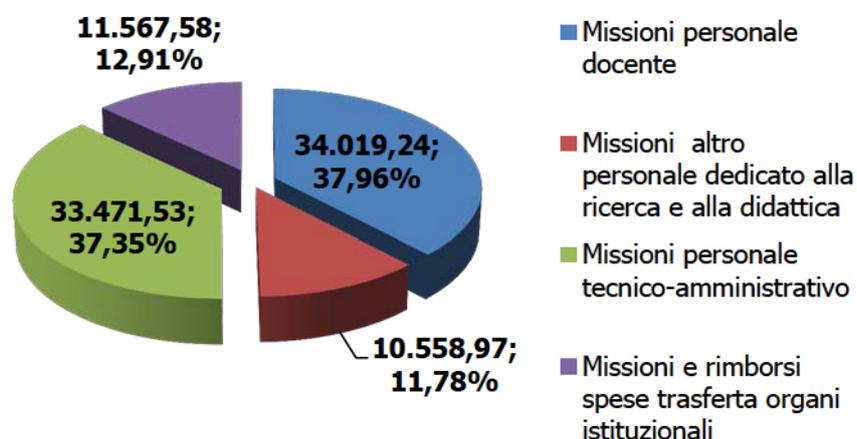


■ MANUTENZIONE E GESTIONE STRUTTURE

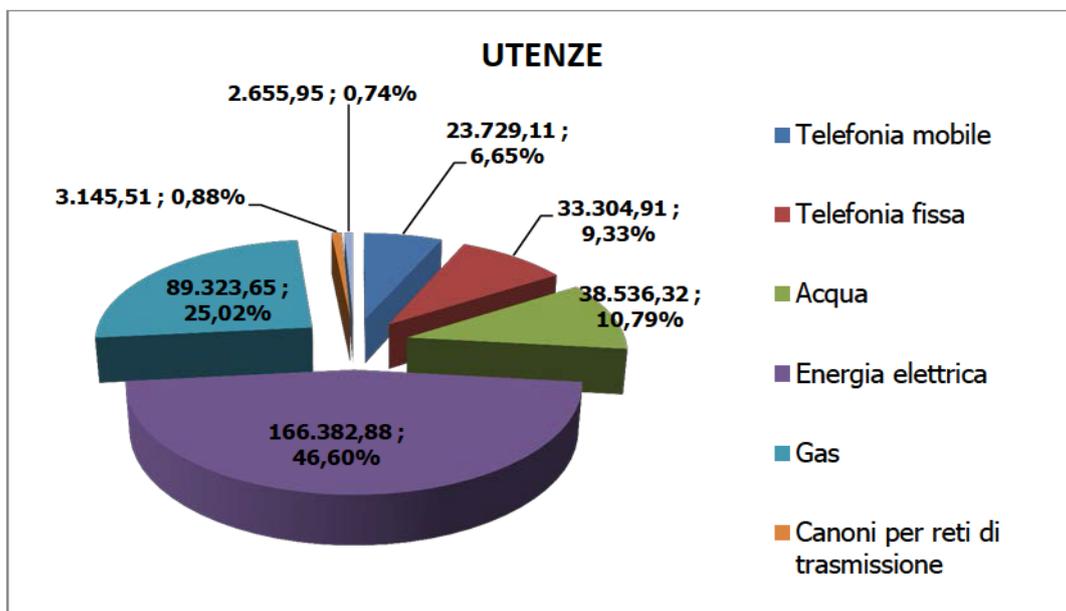


Descrizione	MISSIONI
Missioni personale docente	34.019,24
Missioni altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	10.558,97
Missioni personale tecnico-amministrativo	33.471,53
Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	11.567,58
TOTALE	89.617,32

MISSIONI



Descrizione	UTENZE
Telefonia mobile	23.729,11
Telefonia fissa	33.304,91
Acqua	38.536,32
Energia elettrica	166.382,88
Gas	89.323,65
Canoni per reti di trasmissione	3.145,51
Altre Utenze e canoni	2.655,95
TOTALE	357.078,33



X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.04.01.04	Ammortamento software	Istituzionale	D	14.877,59
E.C.04.01.05	Ammortamento altri beni immateriali	Istituzionale	D	161,40
E.C.04.02.01	Ammortamento immobili e terreni	Istituzionale	D	396.107,99
E.C.04.02.02	Ammortamento mobili e arredi	Istituzionale	D	139.916,28
E.C.04.02.04	Ammortamento impianti e macchinari	Istituzionale	D	60.649,97
E.C.04.02.05	Ammortamento attrezzature e macchine per ufficio	Istituzionale	D	89.084,16
E.C.04.02.07	Ammortamento altri beni mobili	Istituzionale	D	882,41
1) e 2) AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALE E MATERIALI				701.679,80

XI. ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI

Sono stati accantonati, con scrittura contabile al 31/12/2013, 200.000,00 euro come TFR per i docenti di lingua e cultura italiana (ruolo ad esaurimento). Come già esplicitato nelle pagine precedenti della presente relazione l'Ateneo ha dovuto costituire un apposito fondo per questa categoria di personale.

XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.C.06.01.01	Imposte e tasse	Commerciale	D	240,00
E.C.06.01.01	Imposte e tasse	Istituzionale	D	62.184,13
E.C.06.01.02	Altri tributi	Istituzionale	D	82.045,52
E.C.06.01.03	Iva indetraibile	Istituzionale	D	163,33
E.C.06.01.03	Iva indetraibile	Commerciale	D	11.986,87
E.C.06.02.01	Restituzioni e rimborsi	Istituzionale	D	270,00
E.C.06.02.03	Rimborsi tasse a studenti	Istituzionale	D	224.713,42
E.C.06.03.01	Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli	Istituzionale	D	4.071,46
E.C.06.03.02	Somme da versare allo Stato	Istituzionale	D	320.217,25
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE				705.891,98

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Codice Voce Coge	Denominazione voce coge	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
E.R.07.01.01	Interessi attivi c/c	Istituzionale	A	1.299,12
1) PROVENTI FINANZIARI				1.299,12
E.C.08.01.01	Oneri bancari	Istituzionale	D	11.683,57
E.C.09.01.01	Arrotondamenti	Istituzionale	D	1,62
E.C.09.01.01	Arrotondamenti	Commerciale	D	0,01
2) INTERESSI ED ONERI FINANZIARI				11.685,20
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI				-10.386,08

E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

DESCRIZIONE	SOGGETTO	UE.00.AMCE	VOCE COGE	DESCRIZIONE VOCE COGE	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
Arrotondamenti F24EP DM10 INPS - Mese di gennaio 2013	AGENZIA DELLE ENTRATE - Ritenute previdenziali e assistenziali	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	0,25
Arrotondamenti F24EP C001 Contributi INPGI obbligatori NG Focolari e Gugliarelli - Mese di gennaio 2013	AGENZIA DELLE ENTRATE - Ritenute previdenziali e assistenziali	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	0,35
Sanzione per abbattimento quercia Viale Villa Colombella	Comune di Perugia	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	210,00
Arrotondamenti INPGI obbligatori F24EP C001 Contributi NG (Focolari e Gugliarelli) - Mese di febbraio 2013	AGENZIA DELLE ENTRATE - Ritenute previdenziali e assistenziali	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	0,31
Arrotondamenti INPS - C10 INPS gestione separata altra cassa - Mese di febbraio 2013	AGENZIA DELLE ENTRATE - Ritenute previdenziali e assistenziali	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	0,70
Arrotondamenti DM10 INPS - INPS gestione separata INPGI - Mese di marzo 2013	AGENZIA DELLE ENTRATE - Ritenute previdenziali e assistenziali	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	0,33
Ft. n. 47 Smontaggio centralino telefonico	Piampiano Impianti Fiorucci Marco	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	399,30
Servizio di accoglienza delegazione diplomatica russa	CSR di Cagliesi S.R. s.a.s.	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	26,00
Acquisto omaggio floreale per cerimonia commemorativa studentessa cinese	Fiori Perugia s.r.l.	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	25,00
regolarizzazione pag. Energetic / sospenso bancario n. 2727 maggiore per € 0,01	Energetic S.p.A.	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	0,01
Versamento quota d'iscrizione una tantum a carico dell'Amministrazione di cui all'art. 94 CCNL del 16/10/08, relativa al personale ND e CEL, al FONDO PENSIONE SIRIO per prestazioni pensionistiche complementari del sistema obbligatorio - DDG n. 122 del 25/09/13	FONDO PENSIONE SIRIO_Fondo Nazionale di Previdenza Complementare	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	497,94
Partita pendente n. 7/2013 - atto contestaz. norme tributarie prot. 370781/2012	Agenzia del Territorio - Uff. Prov. Perugia	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	410,65
DDG n. 37 del 03/04/2013 - decreto ingiuntivo per pagam. contributo anno 2011	CUS - Centro Universitario Sportivo - PERUGIA	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	30.987,00
Pagamento quota diritto annuale Camera di Commercio Perugia 2013	CAMERA DI COMMERCIO INDUSTRIA ARTIGIANATO E AGRICOLTURA DI PERUGIA	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	36,00
Pagamento multa auto di servizio Rettore	Comune di Perugia	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	30,00
Maggiorazione tributo sui rifiuti, su tributo ambientale e maggioraz. allo Stato - conguaglio anno 2013	GESENU spa	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	2.746,00
Contributo a favore di interventi sulla Sicurezza di Piazza Fortebraccio DDG 205/ del 20/12/2013	Comune di Perugia	UE.00.AMCE	E.C.07.01.06	Oneri vari straordinari	Istituzionale	D	15.000,00
TOTALE ONERI STRAORDINARI							50.369,84

DG	DESCRIZIONE	SOGGETTO	UE.00.AMCE	VOCE COGE	DESCRIZIONE VOCE COGE	Campo Attività	Segno	Saldo (in euro)
Fattura Acquisto	Ft. n.422051380006126_Telefonia 2 BIMESTRE 2013 periodo DICEMBRE GENNAIO CENT.GALLENGA	Telecom Italia spa	UE.00.AMCE	E.R.06.01.03	Sconti e abbuoni attivi	Istituzionale	A	0,01
Fattura Acquisto	LINEA HD SL ADESU NR.075 13341257	Telecom Italia spa	UE.00.AMCE	E.R.06.01.03	Sconti e abbuoni attivi	Istituzionale	A	0,01
SCONTI E ABBUONI ATTIVI							A	0,02
Nota Credito Acquisto	Storno consumi Gas Palazzo Gallenga, p. Prosciutti, p. Lupattelli. p. Orvieto, p. Valitutti e Via Scortici luglio 2013	Energetic S.p.A.	UE.00.AMCE	E.R.06.01.03	Sconti e abbuoni attivi	Istituzionale	D	0,04
SCONTI E ABBUONI ATTIVI							D	0,04
SCONTI E ABBUONI ATTIVI (Totale Segno A - Totale segno D)							D	0,02

Gli sconti e abbuoni attivi registrati in "dare", maggiori di quelli registrati in avere per 0,02 euro, sono stati sommati al totale degli oneri vari straordinari; pertanto nel riclassificato del conto economico gli ONERI STRAORDINARI sono dati dalla somma degli importi indicati nei prospetti sopra riportati, ovvero (50.369,84 euro + 0,02 euro = 50.369,86 euro).

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

La dichiarazione IRES sull'attività commerciale per il 2013 è risultata a credito d'imposta; pertanto nel riclassificato del conto economico l'importo alla lettera F) è pari a zero euro.

5. Rendiconto Finanziario

FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/ GENERATO DALLA GESTIONE CORRENTE		-1.081.035,29
RISULTATO NETTO		-510.551,13
Rettifica voci che non hanno avuto effetto sulla liquidità:		
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(+)	701.679,80
ACCANTONAMENTI	(+)	200.000,00
UTILIZZI	(-)	529.521,72
RISCONTI ATTIVI	(-)	94.604,74
RISCONTI PASSIVI	(-)	848.037,50
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) ASSORBITO/ GENERATO DALLE VARIAZIONI DEL CAPITALE CIRCOLANTE		-308.562,28
VARIAZIONE DEI CREDITI	(-)	692.438,08
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE		0,00
VARIAZIONE DEI DEBITI	(+)	383.875,80
VARIAZIONE DI ALTRE VOCI DEL CAPITALE CIRCOLANTE		
A) FLUSSO DI CASSA (CASH FLOW) OPERATIVO		-1.389.597,57
INVESTIMENTI IN IMMOBILIZZAZIONI:		
- MATERIALI	(-)	202.013,03
-IMMATERIALI	(-)	11.540,90
-FINANZIARIE		
DISINVESTIMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI:		
- MATERIALI		
-IMMATERIALI		
-FINANZIARIE		
B) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITÀ DI INVESTIMENTO/ DISINVESTIMENTO		-213.553,93
ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO:		
AUMENTO DI CAPITALE		
VARIAZIONE NETTA DEI FINANZIAMENTI A MEDIO-LUNGO TERMINE		
C) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DA ATTIVITÀ DI FINANZIAMENTO		
Arrotondamenti	(-)	162,53
D) FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO (A+B+C)		-1.603.314,03
DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA INIZIALE		8.666.678,39
DISPONIBILITÀ MONETARIA NETTA FINALE		7.063.364,36
FLUSSO MONETARIO (CASH FLOW) DELL'ESERCIZIO		-1.603.314,03

E' opportuno sottolineare che al 31/12/2013 l'Ateneo ha effettuato rispetto all'esercizio precedente le seguenti registrazioni:

-DIMINUIZIONE DELLE SOMME INCASSATE derivanti:

- 1) Proventi per la didattica derivanti dalle tasse di iscrizione ai corsi di laurea e laurea specialistica per (-) **220.237,00 euro** e dai corsi di lingua ordinari e straordinari per (-) **517.273,00 euro**;
- 2) Quota base Fondo Finanziamento Ordinario per (-) **457.832,00 euro**;

-AUMENTO DELLE SOMME PAGATE derivanti:

- 3) IMU (+) **82.000,00 euro**.

La somma tra i minori incassi e i maggiori pagamenti risulta pari a **1.277.342,00 euro**; pertanto sottraendo tale importo dal flusso monetario per il 2013, pari a (-) **1.603.314,03 euro**, si ha un risultato di **325.972,03 euro** che rappresenta il *deficit* di bilancio in termini di *costi operativi* sostenuti dall'Ateneo per la gestione corrente delle attività.

6. Appendici

appendice 1

ADEMPIMENTI D.L.78/2010 CONVERTITO L. 30 LUGLIO 2010, N°122

Disposizioni di contenimento	Spesa 2009 (da consuntivo)	Limiti di spesa	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)	Riduzione	Versamento
	a)	b)	c)	d)	e)
		"=(a x limite)"		"=(a-c)"	"=(a-b)"
Incarichi di consulenza limite:20% del 2009 (art.6, comma 7)		0,00		0,00	0,00
Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza limite:20% del 2009 (art.6, comma 8)	38.489,05	7.697,81	7.500,00	30.989,05	30.791,24
Spese per sponsorizzazioni (art.6, comma 9)					
Spese per missioni limite: 50%del 2009 (art.6, comma 12)	276.850,60	138.425,30	108.132,72	168.717,88	138.425,30
Spese per la formazione limite: 50% del 2009 (art.6, comma 13)	62.786,99	31.393,50	31.393,50	31.393,49	31.393,50
Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture, nonché per l'acquisto di buoni taxi 80% del 2009 (art.6, comma 14)	28.298,11	22.638,49	10.376,00	17.922,11	5.659,62
	Spesa 2009 (da consuntivo)	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (a-b)	d (= c)
Spese per organismi collegiali e altri organismi (art. 6 comma 1)				0,00	0,00
	Spesa 2009 (da consuntivo)	(importi al 30/4/2010)		Riduzione	Versamento
	a	b		c (10% di b)	d (= c)
Indennità, compensi, gettoni, retribuzioni corrisposte a consigli di amministrazione e organi collegiali comunque denominati ed ai titolari di incarichi di qualsiasi tipo 10% su importi risultanti alla data 30 aprile 2010 (art. 6 comma 3)		158.963,60		15.896,36	15.896,36
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)	versamento
	a	b (2% di a)	c	d	e "=(c-b)"
Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati 2% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618, primo periodo-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	50.618.000,05	1.012.360,00	187.044,70		-825.315,30
	valore immobili	limite spesa	spesa 2007	Spesa prevista 2013 (da Prev. 2013)	versamento
	a	b (1% di a)	c	d	e "=(c-b)"
In caso di sola manutenzione ordinaria degli immobili utilizzati 1% del valore immobile utilizzato (art.2 commi 618-623 L.244/2007 come modificato dall'art.8 della L.122 30/7/2010)	50.618.000,05	506.180,00	119.993,44		-386.186,56
Applicazione D.L. n. 112/2008, conv. L. n. 133/2008					
Disposizione					versamento in euro
Art. 61 comma 9					
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					versamento in euro
Art. 6 comma 21					222.166,02
Applicazione Legge 24 dicembre 2012 n. 228					
Disposizione					versamento in euro
Art. 1 commi 141 e 142					11.586,94
TOTALE VERSAMENTO ALLO STATO					320.217,25

appendice 2: ratei attivi; saldi progetto in contabilità generale - metodo della commessa completata.

Codice Tipo Progetto	Descrizione Tipo Progetto	UA	Codice progetto	Descrizione progetto	Costi	Ricavi	Differenza	Al 01/01/2013
PRIN 2008	prin decreto ministeriale 2008	UA.ATE.DSUS	IMPAPRIN2008	PRIN IMPAGLIAZZO anno 2008	€ 25.969,88	€ 0,00	€ 25.969,88	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	PROGETTO APRIL	PROGETTO APRIL	€ 88.750,15	€ 8.550,12	€ 80.200,03	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	VOXTECA2013	PROGETTO VOXTECA 2013	€ 12.560,45	€ 0,00	€ 12.560,45	rateo attivo
TOTALE RATEI ATTIVI AL 01/01/2013							€ 118.730,36	

Codice Tipo Progetto	Descrizione Tipo Progetto	UA	Codice progetto	Descrizione progetto	Costi	Ricavi	Differenza	Al 31/12/2013
PRIN 2008	prin decreto ministeriale 2008	UA.ATE.DSUS	IMPAPRIN2008	PRIN IMPAGLIAZZO anno 2008	€ 4.980,64	-€ 25.969,88	€ 30.950,52	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	MERIDIUM	PROGETTO MERIDIUM - LLP	€ 38.474,56	€ 2.743,45	€ 35.731,11	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	VOXTECA2013	PROGETTO VOXTECA 2013	€ 900,00	-€ 12.560,45	€ 13.460,45	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	PROGETTO APRIL	PROGETTO APRIL	€ 27.926,59	€ 19.799,97	€ 8.126,62	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	ATS	ATS	€ 98.325,69	€ 46.471,14	€ 51.854,55	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	EUROPSURV	EUROPSURV	€ 18.680,60	€ 7.737,28	€ 10.943,32	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.DSUS	FEDIPRIN2008	FEDIPRIN082 2008 IL POST COLONIALISMO....	€ 2.444,00	€ 0,00	€ 2.444,00	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.DSUS	TIPOGRAFI 3	PER UNA STORIA DEI TIPOGRAFI E DEI LIBRAI IN UMBRIA: L'ALTA VALLE DEL	€ 2.200,00	€ 0,00	€ 2.200,00	rateo attivo
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.DSUS	VOXTECA2013	PROGETTO VOXTECA 2013	€ 533,55	€ 0,00	€ 533,55	rateo attivo
TOTALE RATEI ATTIVI AL 31/12/2013							€ 156.244,12	

appendice 3: risconti attivi

Esercizio	Nome	Campo Attività	Data Reg	Descrizione	UE	Segno	Importo in euro
2013	BUSTO Alberto Fiorentino	Istituzionale	31/12/2013	Contratto di prestazione d'opera intellettuale - Alberto Roversetto BUSTOS - repertorio contratti n. 129/13 - prot. n. 005840 del 12/07/13 - incarico di Direttore del coro d'Avviso retribuito del Laboratorio di Contrabbasso - Il nata (15 dicembre 2013 - 9 luglio 2014)	UE.00.AMCE	D	1.611,90
2013	Restorante Abronardo S.r.l.	Istituzionale	31/12/2013	conferenze Prof. Formanini - 3-4 dicembre 2013	UE.00.DSLS	D	70,00
2013	ALBERGO FORTUNA SAS DI MENCARONI GIORGIO & C.	Istituzionale	31/12/2013	PENNOTTIAMENTO PROF. USERNISI - SEMINARIO DICEMBRE 2013	UE.00.DSLS	D	65,00
2013	ALBERGO FORTUNA SAS DI MENCARONI GIORGIO & C.	Istituzionale	31/12/2013	PENNOTTIAMENTO Prof. Formanini Conferenza del 9.12.2013	UE.00.DSLS	D	65,00
2013	ALBERGO FORTUNA SAS DI MENCARONI GIORGIO & C.	Istituzionale	31/12/2013	PENNOTTIAMENTO Prof. Formanini Conferenza del 13.12.2013	UE.00.DSLS	D	195,00
2013	ALBERGO FORTUNA SAS DI MENCARONI GIORGIO & C.	Istituzionale	31/12/2013	PENNOTTIAMENTO Prof. Formanini Conferenza del 13.12.2013	UE.00.DSLS	D	65,00
2013	CITTA' IN INTERNET S.R.L.	Istituzionale	31/12/2013	Servizio di Manutenzione e Aggiornamento del Sistema. Interato di Gestione Esanti e del Portale Internet. (Account 20%) e 1° canone.	UE.00.CVCL	D	2.386,85
2013	INDEX EDUCATION Italia S.r.l.	Istituzionale	31/12/2013	license OnLine - contratto 5109630 - DCA 21.12.2012	UE.00.AMCE	D	1.825,78
2013	Onide Italia srl	Istituzionale	31/12/2013	license OnLine - contratto 5109630 - DCA 21.12.2012	UE.00.AMCE	D	1.325,96
2013	Onide Italia srl	Istituzionale	31/12/2013	license OnLine - contratto 3624283 - DCA 21.12.2012	UE.00.AMCE	D	1.844,22
2013	CITTA' IN INTERNET S.R.L.	Istituzionale	31/12/2013	Servizio di Manutenzione e Aggiornamento del Sistema. Interato di Gestione Esanti e del Portale Internet. (4° canone mensile (Luglio)	UE.00.CVCL	D	656,49
2013	PUCCLIFFICIO S.R.L.	Istituzionale	31/12/2013	ft. n. 306 - migliore spesa b.o. 536 per rettifico aliquota IVA	UE.00.AMCE	D	79,92
2013	ALCO della Stampa	Istituzionale	31/12/2013	ft. 6272 - Rimborso serv. monitoraggio stampa quotidiani, digitali - del 28.04.13 al 27.04.2014	UE.00.AMCE	D	1.837,69
2013	MED COMPUTER s.r.l.	Istituzionale	31/12/2013	ft. n. 28 - Incasso di responsabilità del servizio di prevenzione e protezione (21/03/2013 - 20/03/2014) tra. Fazzoli	UE.00.AMCE	D	786,93
2013	QUALITY ENGINEERING & CONSULTING SNC di Romo e C.	Istituzionale	31/12/2013	Verifica e collaudi in cantiere di prestazione d'opera - Ettore Chianelli - pianita accompagnatore del coro "Voci del mondo" - repertorio contratti n. 129/13 prot. n. 562/13 - (gentile 10 luglio 2013 - 9 gennaio 2014)	UE.00.AMCE	D	663,54
2013	GIURULLA ETTORE	Istituzionale	31/12/2013	Co.co.co Informatico Certificazione Telematica - Lugi Pico - 15.04.2013-15.04.2014 (assegnazione budget 2013 ex Impiego n°2097 del 26/11/2012). 12.12.09.01.2013	UE.00.AMCE	D	96,29
2013	RINZI Danilo Maria Valerio	Istituzionale	31/12/2013	Co.co.co Informatico Certificazione Telematica - Lugi Pico - 15.04.2013-15.04.2014 (assegnazione budget 2013 ex Impiego n°2097 del 26/11/2012). 12.12.09.01.2013	UE.00.CVCL	D	801,66
2013	SOIA Chiara	Istituzionale	31/12/2013	Co.co.co Informatico Certificazione Telematica - Lugi Pico - 15.04.2013-15.04.2014 (assegnazione budget 2013 ex Impiego n°2097 del 26/11/2012). 12.12.09.01.2013	UE.00.CVCL	D	465,49
2013	NECCI FILIPPO	Istituzionale	31/12/2013	Co.co.co. Progetto FER - Azione 8 - Annuale 2013 - 15.01.2014	UE.00.CVCL	D	3.136,97
2013	Isotta Rinaldi	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione compenso co.co.co. - NICCHI Filippo - per lo svolgimento di attività inerenti il progetto "Indagine Eurostudent - Settimana Indagine Nazionale" - "Eurostudent V International Survey on the Social Dimension in Higher Education" - "Eurostudent - Settimana Indagine Nazionale" - attività di supporto di segreteria e organizzazione allo svolgimento dell'indagine "Eurostudent" - "Eurostudent V International Survey on the Social Dimension in Higher Education" - "Eurostudent - Settimana Indagine Nazionale" - 6 dicembre 2013 - 5 gennaio 2014	UE.00.AMCE	D	558,80
2013	SARTORE SERBA	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione compenso dottorato di ricerca - SARTORE Serena - ex-imp. 2011/2712 - "Comunicazione della letteratura e della tradizione culturale italiana nel mondo" - ccd. XXVII	UE.00.AMCE	D	312,37
2013	LUZZI ANNA	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione Dottorato di ricerca XXVII Cibo - LUZZI Anna - "Cooperazione alla pace e allo sviluppo" - bimestre 21 novembre 2013 / 20 gennaio 2014 - Bes Fondazione Casa di Risparmio	UE.00.AMCE	D	843,56
2013	FLORECCI ELISA	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione compenso dottorato di ricerca - FLORECCI Elisa - ex-imp. 2011/2715 "Cooperazione alla pace e allo sviluppo" - ccd. XXVII - bimestre 21 novembre 2013 / 20 gennaio 2014	UE.00.AMCE	D	887,96
2013	SMI Fondella	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione compenso dottorato di ricerca - FLORECCI Elisa - ex-imp. 2011/2715 "Cooperazione alla pace e allo sviluppo" - ccd. XXVII - bimestre 21 novembre 2013 / 20 gennaio 2014	UE.00.AMCE	D	843,56
2013	MARTINI CHIARA	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione compenso dottorato di ricerca - MARTINI Chiara - ex-imp. 2011/2711 - "Scienze del libro e della scrittura" - ccd. XXVII - bimestre 21 novembre 2013 / 20 gennaio 2014	UE.00.AMCE	D	843,56
2013	SCIUZZI SERIO	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione Dottorato di ricerca XXVII Cibo - SCIUZZI Serio - "Scienze del linguaggio" - Bes Fondazione Casa di risparmio di Perugia - bimestre 21 novembre 2013 / 20 gennaio 2014	UE.00.AMCE	D	887,96
2013	GIURULLI ALESSIA	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione compenso dottorato di ricerca GIURULLI Alessia - ex-imp. 2010/2534 - "Cooperazione alla pace e allo sviluppo" - ccd. XXVI - bimestre 1 novembre - 31 dicembre 2013 + elezione borsa periodo 3 - 1 dicembre 2013	UE.00.AMCE	D	1.479,24
2013	SAHMARTINO Valentin	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione compenso SAHMARTINO Valentin per co.co.co. durata 12 mesi, per attività inerenti il Progetto LPT Erasmus Intensive Languages Courses (ELC) - a.a. 2013/14 - (repertorio contratti n. 116, prot. 0000372 del 26/06/13) - (gentile 22 dicembre 2013 - 21 gennaio 2014)	UE.00.AMCE	D	1.364,19
2013	MENCIONI Giacomo	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione Assegno di Ricerca "Vid", User Generated Content. La narrazione crossmediale tra le tecnologie di media digital" - MENCIONI Giacomo - Repertorio contratti n. 63/2013 - prot. 0002941 del 17/06/13 - gennaio 2014	UE.00.AMCE	D	1.485,74
2013	Serafini Carlo	Istituzionale	31/12/2013	Assegno di Ricerca - SERAFINI Carlo - "Biblioteche di nuovo tra critica e letteratura (Luigi Battista e Giorgio Caproni)" - S.S.D. L-FIL-LET/10 Letteratura Italiana (Repertorio contratti n. 63/2013 - prot. 0002941 del 17/06/13) - gennaio 2014	UE.00.AMCE	D	1.054,52
2013	TROPEANO Antonella	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione Dottorato di Ricerca - XXVIII Cibo - "Comunicazione della letteratura e della tradizione culturale italiana nel mondo" - Ateneo TROPANO - (bimestre 1 dicembre 2013 - 31 gennaio 2014) - ex Impiego 2012/1824 - DCA del 28/06/12 - DR n. 2 del 08/01/13	UE.00.AMCE	D	1.287,54
2013	PARACA Annarosa	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione Dottorato di Ricerca - XXVIII Cibo - "Cooperazione alla pace e allo sviluppo" - Anagnina PARACA - (bimestre 1 dicembre 2013 - 31 gennaio 2014) - ex Impiego 2012/1824 - DCA del 28/06/12 - DR n. 2 del 08/01/13	UE.00.AMCE	D	1.287,54
2013	BARALDO Matteo	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione Dottorato di Ricerca - XXVIII Cibo - "Scienze del libro e della scrittura" - Matteo BARALDO - (bimestre 01 dicembre 2013 - 31 gennaio 2014) + elezione borsa di studio per periodo affestero (gentile 20/11/2013) - DCA del 28/06/12	UE.00.AMCE	D	1.609,41
2013	POZZIOLI Lorenzia	Istituzionale	31/12/2013	liquidazione Dottorato di Ricerca - XXVIII Cibo - "Scienze del linguaggio" - Lorenzia POZZIOLI - (bimestre 1 dicembre 2013 - 31 gennaio 2014) - ex Impiego 2012/1824 - DCA del 28/06/12 - DR n. 3 del 08/01/13	UE.00.AMCE	D	1.941,22
2013	GAMETTA MARINA	Istituzionale	31/12/2013	Collaborazione studentesca - Art.2 DM 198/2003 - DR n.205 del 24/07/2013 - SALDO	UE.00.AMCE	D	470,68
2013	Istituto Italiano di Cultura - TONYO	Istituzionale	31/12/2013	Spese per le partecip. ne Salone dello studio in Italia a cura dell'Istituto It. di cult. di TOKYO - D.D.G. n. 167 del 06/11/2013	UE.00.AMCE	D	1.262,14
2013	Impresa Edile Daziani E.	Istituzionale	31/12/2013	lavori di verniciatura inferri ecc. - Relazione Proscatti	UE.00.AMCE	D	4.026,95
2013	G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE SPA	Istituzionale	31/12/2013	Polizza Furto n. 310909440 - DGG 123 del 29/09/2013	UE.00.AMCE	D	6.709,07
2013	G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE SPA	Istituzionale	31/12/2013	Polizza Infortuni n. 16777/5120946 - DGG 138 del 10/10/2013	UE.00.AMCE	D	12.064,71
2013	G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE SPA	Istituzionale	31/12/2013	Polizza RC Generale n. 062/0041944C - DGG 137 del 10/10/2013	UE.00.AMCE	D	8.227,42
2013	G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE SPA	Istituzionale	31/12/2013	Polizza incendio del patrimonio n. 2011/09/2424509 - DGG 144 del 14/10/2013	UE.00.AMCE	D	4.062,69
2013	G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE SPA	Istituzionale	31/12/2013	DGG n. 150 del 18/10/2013 - Pol. Incendio Patrimonio n. 2011/10/2424643 rata 30/9/2013-30/9/2014	UE.00.AMCE	D	14.633,03
2013	G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE SPA	Istituzionale	31/12/2013	DGG n. 153 del 22/10/2013 - Pol. Impianti e Apparecchi elettronici n. 167/90/5250046 - rata 30/9/2013-30/9/2014	UE.00.AMCE	D	3.386,21
2013	G.B.S. GENERAL BROKER SERVICE SPA	Istituzionale	31/12/2013	DGG n. 161 del 04/11/2013 - Integrazionekonquavi premi assicurativi anni 2011/2012/2013	UE.00.AMCE	D	700,84
2013	GIS - Centro Universitario Sportivo - PERUGIA	Istituzionale	31/12/2013	Convezione con il Centro Sportivo Universitario di Perugia del 11/04/2013	UE.00.AMCE	D	4.109,59
TOTALE							94.604,75

appendice 4: risconti passivi; saldi progetto in contabilità generale - metodo della commessa completata.

Codice Tipo Progetto	Descrizione Tipo Progetto	UA	Codice progetto	Descrizione progetto	Costi	Ricavi	Differenza	Al 01/01/2013	Denominazione proventi collegati
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	MERIDIUM	PROGETTO MERIDIUM - LLP	€ 23.279,88	€ 26.023,33	€ 2.743,45	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	TIPOGRAFI 4	PER UNA STORIA DEI TIPOGRAFI E DEI LIBRAI IN UMBRIA: L'ALTA VALLE DEL TEVERE - PARTE IV	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	PROGETTO CUJA2012	PROGETTO CUJA ANNO 2012	€ 0,00	€ 7.650,00	€ 7.650,00	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Soggetti
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	FIRBLIRA	RBNE07AJPS_001	€ 31.423,91	€ 42.961,00	€ 11.537,09	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con MIUR
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	CORSOTEDESCHIZ2012	SEMINARIO PER DOCENTI TEDESCHI AGOSTO 2012	€ 13.863,15	€ 31.401,86	€ 17.538,71	risconto passivo	Altri proventi derivanti da attività commerciale
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	COOPERLINK	COOPERLINK	€ 0,00	€ 53.000,00	€ 53.000,00	risconto passivo	FFO-Ulteriori assegn. non consolidabili
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	EUROSTUDEN	EUROSTUDEN	€ 259.350,00	€ 358.412,50	€ 99.062,50	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	BOLZANO	BOLZANO	€ 9.091,70	€ 10.000,00	€ 908,30	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altre Amministrazioni pubbliche
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	EUROPSURV	EUROPSURV	€ 59.296,35	€ 67.033,63	€ 7.737,28	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con Unione Europea
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	ATS	ATS	€ 47.334,44	€ 93.805,58	€ 46.471,14	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altri Ministeri
TOTALE RISCONTI PASSIVI AL 01/01/2013							€ 250.648,47		

Codice Tipo Progetto	Descrizione Tipo Progetto	UA	Codice progetto	Descrizione progetto	Costi	Ricavi	Differenza	Al 31/12/2013	Denominazione proventi collegati
MASTER	master	UA.ATE.AMCE	MASTURGE	MASTURGE	€ 31.712,17	€ 48.000,00	€ 16.287,83	risconto passivo	Tasse corsi master
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	TIPOGRAFI 4	PER UNA STORIA DEI TIPOGRAFI E DEI LIBRAI IN UMBRIA: L'ALTA VALLE DEL TEVERE - PARTE IV	€ 0,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00	risconto passivo	Contributi Da contratti/convenzioni/accordi con altri soggetti
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	COOPERLINK	COOPERLINK	€ 44.583,18	€ 53.000,00	€ 8.416,82	risconto passivo	FFO-Ulteriori assegnazioni non consolidabili
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.AMCE	EUROSTUDEN	EUROSTUDEN	€ 86.300,94	€ 99.062,50	€ 12.761,56	risconto passivo	Contributi Da contratti/convenzioni/accordi con Unione europea
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	BOLZANO	BOLZANO	€ 27.759,76	€ 27.908,30	€ 148,54	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altre Amministrazioni pubbliche
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	FEIRUVODIPUGLIA	FEI RUVO DI PUGLIA - "INTERAGIRE PER CRESCERE"	€ 11.465,37	€ 17.280,00	€ 5.814,63	risconto passivo	Contributi da contratti/convenzioni/accordi con altre Amministrazioni pubbliche
RIC GEN	progetto di ricerca generico	UA.ATE.CVCL	FEI - Azione 8 - Annualità 2012	Formazione, lavoro e integrazione: dalla voce di datori lavoro e lavoratori migranti alle buone prassi	€ 3.408,71	€ 62.629,65	€ 59.220,94	risconto passivo	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Ministeri
TOTALE RISCONTI PASSIVI AL 31/12/2013							€ 106.650,32		