

## **Nota Integrativa al Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015 (budget 2015)**

### Premessa

La legge 240/2010 ha previsto la valorizzazione della qualità e dell'efficienza delle università attraverso l'introduzione di meccanismi premiali nella distribuzione delle risorse pubbliche e la revisione della disciplina concernente la contabilità, al fine di consentire l'individuazione della esatta condizione patrimoniale ed economica dell'Ateneo, maggiore trasparenza, omogeneità e coerenza con la programmazione triennale.

In conseguenza gli organi di governo dell'IUAV hanno voluto adottare il nuovo sistema informativo contabile in anticipo rispetto alla scadenza del 1° gennaio 2014 prevista dal decreto legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012, in accordo con quanto già definito attraverso le Azioni di Intervento Prioritario di Ateneo delineate dal Piano delle Performance IUAV 2012-2014.

Tra le Azioni prioritarie citate figuravano oltre all'adozione del sistema di Contabilità Economico-Patrimoniale a partire dal 1° gennaio 2013, l'emanazione del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità (emanato con decreto rettorale 19 aprile 2013 n. 254) e dei Manuali di controllo di gestione e di contabilità (approvati dal CDA del 03.12.2013). La decisione di anticipare l'adozione del sistema contabile ha assicurato da un lato un maggiore supporto dal Consorzio CINECA, e dall'altro ha consentito di ottenere risorse premiali aggiuntive, rappresentate dall'incentivo previsto dal D.M. 22 maggio 2012, n. 71, art. 9 (di 66.667€).

Il forte cambiamento del sistema informativo e informatico da un lato e di sistema contabile dall'altro è iniziato nei primi mesi del 2013 con l'attivazione di un gruppo di lavoro ad hoc (determina dirigenziale Rep. 284/2012 prot.8112 del 24/05/2012) e ha visto una intensa attività di formazione del personale, di migrazione di dati e informazioni nel nuovo Data-Warehouse, unitamente alla definizione di nuovi strumenti di supporto informativo contabile come il piano dei conti, l'elenco delle unità analitiche e delle dimensioni analitiche, necessari per l'attivazione del sistema di contabilità generale e analitica.

La normativa vigente prevede la approvazione entro il 31.12.14 del bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015 (in seguito budget 2015), composto dal budget economico e dal budget degli investimenti; il budget 2015 rappresenta il primo anno di un bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2015/17 (budget triennale) presentato contestualmente.

Il budget rappresenta il documento principale di indirizzo, nel quale gli Organi di governo trasfondono scelte strategiche e al quale la comunità affida gli obiettivi del proprio sviluppo, nonché l'Amministrazione le proprie scelte gestionali-operative.

Il decreto MIUR attuativo dell'art. 5 L. 240/2010 n. 18/2012 dispone che le università strutturino il budget coerentemente con la propria articolazione organizzativa complessiva, ivi inclusa quella riferibile alle funzioni didattiche e di ricerca, articolandola in centri di responsabilità dotati di autonomia gestionale.

### Il processo di budgeting

Il regolamento di Contabilità Iuav definisce il budget autorizzatorio come il documento contenente la previsione delle risorse e dei proventi assegnati ai Centri gestionali.

L'iter diretto alla formazione del budget, disciplinato nei dettagli dal Manuale di controllo di gestione Iuav, è stato avviato nel secondo semestre 2014 ed è stato coordinato dalla Direzione Generale con il supporto del Servizio Bilancio e Controllo di Gestione dell'AFRU.

Esso ha comportato l'aggiornamento del precedente schema di budget dovuto a alcuni cambiamenti apportati dal legislatore con il decreto 19/2014, che negli allegati ha fornito una più precisa rappresentazione degli stessi.

Il budget triennale 2015-2017 è quindi stato aggiornato nei dati, scorrendo di un anno, con nuove previsioni relative alle principali voci di provento e di costo (FFO, tasse e contribuzioni

studentesche, retribuzioni del personale, ecc.), attraverso l'analisi delle risorse disponibili, dei costi di funzionamento e degli investimenti programmati.

Come previsto dal manuale operativo l'aggiornamento dei dati del budget è avvenuto attraverso un percorso di condivisione con i dirigenti responsabili dei centri, coinvolti nella previsione delle risorse necessarie al raggiungimento degli obiettivi delle rispettive aree di responsabilità.

Il percorso compiuto si è concretizzato, successivamente alle modifiche e integrazioni decise dal Rettore e dal Direttore Generale ai fini di addivenire alla elaborazione di un budget unico di ateneo, in un prospetto previsionale sintetico per il triennio 2015-2017, nella forma prevista dal manuale operativo, presentato al Senato Accademico l'11 novembre 2014 unitamente a una proposta della DG di riduzione dei costi, e, con ulteriori aggiornamenti, al CDA del 26 novembre 2014.

Oltre al prospetto sintetico si è infine elaborato un prospetto di budget triennale 2015-2017 e il budget analitico 2015, qui di seguito illustrato, presentato al SA Senato Accademico lo scorso 10 dicembre.

#### Il budget autorizzatorio 2015

Il bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015 si compone di due prospetti: budget economico, che evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio, e budget degli investimenti, che evidenzia gli investimenti e le loro fonti di copertura dell'esercizio.

Il Budget economico evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio articolandoli secondo uno schema a struttura scalare che specifica i conti indicati nel prospetto di conto economico dal legislatore (decreto MIUR 19/2014), che ha comportato piccoli cambiamenti rispetto al prospetto adottato lo scorso anno. Giova ricordare che siamo ancora in attesa delle definizioni dei nuovi prospetti di budget da parte della Commissione nazionale sulla CEP nominata dal MIUR ex decreto 18/2012.

La prima parte del budget economico mette in evidenza i proventi previsti per natura mentre la seconda evidenzia i costi per natura (coerentemente con quanto indicato dal decreto MIUR 19/2014 non si è più attuata la distinzione fatta lo scorso anno tra costi specifici, relativi all'attività istituzionale, e generali, relativi ai servizi di supporto).

Il Budget degli investimenti evidenzia gli investimenti previsti e le loro fonti di copertura dell'esercizio.

Il budget 2015 redatto nel rispetto di quanto previsto dai decreti MIUR n. 18/2012 e 19/2014 autorizza costi e proventi per unità analitiche (centri gestionali) e per raggruppamenti di voci corrispondenti al terzo livello del piano dei conti IUAV.

## ANALISI del Budget 2015

### Analisi delle principali componenti dei prospetti in cui si articola il budget 2015.

Il prospetto di budget 2015 evidenzia oltre alla previsione 2015 l'importo del budget 2014 iniziale e il budget assestato 2014, ovvero il budget 2014 iniziale comprensivo delle variazioni intervenute in corso di esercizio (relative a nuovi proventi o a proventi che per il principio della prudenza non si è ritenuto di inserire nel budget 2014 iniziale, e quelle relative ai costi che inizialmente non erano stati previsti) e dei riporti di somme degli esercizi precedenti.

Di seguito sono illustrati i conti di terzo livello relativi ai principali raggruppamenti di voci relative ai proventi e ai costi di esercizio e infine ai costi relativi agli investimenti.

---

### CG.4 PROVENTI

**Il totale dei proventi previsti per il 2015 è pari a 37.004.171 € con un aumento di - 468.860 € (1.3%) rispetto al budget iniziale 2014. Rispetto al budget assestato 2014 (48.976.685 €) la differenza con il budget iniziale 2014 è di 12.441.374 € (34,1%), dovuta principalmente al fatto che in sede di predisposizione del budget, per il rispetto del principio di prudenza, non potevano essere inseriti ricavi non certi che poi durante l'esercizio si sono effettivamente realizzati.**

**La previsione complessiva è così dettagliata:**

**CG.4.10 PROVENTI PROPRI** il totale complessivo del budget 2015 è pari a 7.651.470 € con una diminuzione di 658.060 € (-7,9%) rispetto al budget iniziale 2014, dovuta esclusivamente alla diminuzione della previsione relativa alle iscrizioni ai corsi di laurea di primo e di secondo livello. I proventi propri sono costituiti da:

CG.4.10.01 PROVENTI PER LA DIDATTICA per 7.651.470 € che vedono una diminuzione di 658.060 € rispetto al budget iniziale 2014 dovuta al trend discendente delle immatricolazioni.

La previsione è composta da

- 6.561.870 € per iscrizioni ai corsi di laurea di primo e di secondo livello
- 84.600 € per iscrizioni ai corsi di dottorato di ricerca;
- 600.000 € per tassa regionale per il diritto allo studio;
- 405.000 € per contributo test d'accesso (130 mila €), contributo esame di stato (180 mila €), contributo per libretti e diplomi (35 mila €) e indennità di ritardato pagamento (60 mila €).

CG.4.10.02 RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO e

CG.4.10.03 RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI: nel budget 2015 non sono previste risorse così come non lo erano nel budget iniziale 2014; per il rispetto del citato principio contabile della prudenza non possono essere compresi nel budget 2015 (così come in quello 2014) ricavi non certi.

**CG.4.11 CONTRIBUTI** Totale complessivo 27.718.763 €, con un aumento di 158.192 € (0,6%) rispetto al budget 2014 iniziale. I contributi sono costituiti da:

CG.4.11.01 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI Totale complessivo 27.718.763 €, con un aumento di 1.158.192 € (4,4%) rispetto al budget iniziale 2014.

La previsione è composta da:

- FFO per 26.800.243 €, previsione aumentata di 1.135.092 € (4,4%);

Il decreto MIUR del 10.09.2014 illustra lo schema di riparto del FFO 2014, basato su un nuovo modello, che si differenzia sostanzialmente dal precedente e non consente, sia per la mancanza di indicazioni precise che per la mancanza di dati di sistema, di formulare una previsione accettabile.

Per tale motivo l'FFO 2015 è stato **stimato prudenzialmente in base alla percentuale di salvaguardia del 2,8%** determinata sulle somme assegnate a IUAV nel 2013, non essendo ancora noto l'importo complessivo dell'FFO 2014 (il 24.11.2014 la Corte dei Conti ha rinviato il decreto del MIUR per mancanza di coperture).

- Assegnazioni MIUR per borse di studio post laurea per 600.000€

La previsione relativa al finanziamento MIUR per le borse di studio post-laurea (dottorato di ricerca) è stata stimata in 600.000 € e conferma sia il dato del budget iniziale che quello assestato 2014. Non è stato inserito lo stanziamento per la mobilità internazionale degli studenti in quanto non è possibile effettuare previsioni attendibili.

- Convenzioni/accordi con privati (correnti) per 55.000€, invariati

La previsione è relativa al contributo annuo della Banca Popolare di Verona - S. Geminiano S. Prospero S.p.A., aggiudicataria della gara per il servizio di tesoreria nel quinquennio 2010-2014.

- Contratti/convenzioni con altri ministeri per 177.037 € relativo al finanziamento proveniente dal Ministero dei Beni Culturali L.29/2001.

CG.4.11.02 CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME nel budget 2015 non sono previste risorse per questa voce così come non lo erano nel budget iniziale 2014; l'importo rilevato in questa voce nel budget assestato 2014 (3.464.272 €) deriva principalmente dall'assegnazione dei contributi regionali per gli assegni ricerca FSE 2014, dall'assegnazione fondi per il progetto LABCOMAC (DR Rep. 143/2013 Prot. 3588 - ratificato dal Consiglio di Amministrazione il 27/03/2013) e dal progetto "UHI" istituito nell'ambito del Programma europeo Central Europe (2007-2013) - Convenzione istituzionale per attività di supporto scientifico.

CG.4.11.03 CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI nel budget 2015 non sono previste risorse per questa voce così come non lo erano nel budget iniziale 2014; l'importo dell'assestato 2014 (242.923 €) è generato principalmente da nuove assegnazioni in c/capitale in virtù di accordi e convenzioni con gli enti locali (tra cui i più rilevanti sono i progetti "Seap-Alps" e "Adriamuse").

CG.4.11.04 CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI nel budget 2015 non sono previste risorse per questa voce così come non lo erano nel budget iniziale 2014; le risorse presenti nell'assestato 2014 (2.154.883 €) sono dovute in parte dal finanziamento relativo al progetto di ricerca europei SKAT-VG (1.095.970 €) e in parte da economie relative ai progetti FSE svolti tra il 2010 e 2013.

CG.4.11.05 CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI) La previsione 2015 non prevede assegnazioni, con una diminuzione (1.000.000€) rispetto al budget iniziale 2014, determinata dal mancato finanziamento dei corsi di laurea in disegno industriale, disegno industriale del prodotto e design della moda della CCIAA di Treviso.

CG.4.11.06 CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI) nel budget 2015 non sono previste risorse per questa voce (come nel budget iniziale 2014); l'importo dell'assestato 2014 (222.149 €) è dovuto a nuove assegnazioni in c/capitale in virtù di accordi e convenzioni con privati.

**CG.4.12 ALTRI PROVENTI** Totale complessivo 1.631.939 €, in aumento rispetto al budget iniziale 2014 di 976.728 € (+149%) in virtù del rimborso dell'Università Ca' Foscari legato ai lavori effettuati ai magazzini frigoriferi.

Nel dettaglio:

allegato al verbale n. Cda/2012  
pagina di pagine

- prestazioni a pagamento per 200.000€, in diminuzione per 33.000€ rispetto al budget iniziale 2014, di cui 150.000 relative al Laboratorio di scienza delle costruzioni, 15.000€ al FISTEC e 35.000€ LAMA;
- proventi diversi per 149.289 €, aumentati di 6.778 (+4,2%) rispetto al budget 2014, derivanti dai corrispettivi della biblioteca e dell'archivio progetti
- affitti attivi per 282.650 €, relativi a concessione di spazi IUAV (ditte Vodafone, Ericsson per l'installazione di antenne) e di affitto locali (libreria CLUVA, Bar Tolentini)
- sopravvenienze attive per 1.000.000 € legati al rimborso di Ca' Foscari come contropartita ai lavori effettuati ai magazzini frigoriferi.

**C PROVENTI E ONERI FINANZIARI** Totale complessivo 2.000€ costituiti da interessi sul c/c bancario, in calo di 8.000 € rispetto al budget 2014 in conseguenza alla chiusura del c/c postale non più necessario dal momento in cui per il pagamento delle tasse studenti si utilizza il MAV.

**CG.3 COSTI**

Rispetto al budget 2014, il cui prospetto era stato determinato in base ai decreti ministeriali allora in corso di pubblicazione, il prospetto attuale si fonda sugli schemi previsti da Decreto MIUR 19/2014 per il bilancio di esercizio, in attesa che la Commissione nazionale sulla CEP indichi propri schemi di budget. Alcuni raggruppamenti previsti lo scorso anno (come quello tra costi generali e costi specifici), non sono quindi presenti nel prospetto attuale, a cui questa nota fa riferimento.

Il totale dei costi previsti a budget 2015 è pari a 37.409.469 €, con un decremento di 1.935.743 € (-4.9%) rispetto al budget iniziale 2014; il budget assestato è invece pari a 55.734.837 €, di cui 10.6 milioni rappresentati da residui di anni precedenti e da maggiori costi, coperti dai maggiori proventi verificatisi nel corso dell'esercizio. La previsione 2014 è costituita da:

**CG.3.10 COSTI DEL PERSONALE**, comprendono costi relativi all'attività istituzionale dell'ateneo, e passano da 27.920.232 € del budget iniziale 2014 a una previsione 2015 di 26.775.402 € con un decremento di 1.144.830 € (-4,1%). Il budget assestato è invece pari a 35.261.555 €, con una differenza pari a circa 7 milioni rispetto al budget iniziale 2014, dovuta per circa metà a riporti di anni precedenti. La previsione del costo del personale strutturato è stata effettuata sulla base delle cessazioni e assunzioni previste nel periodo di riferimento. Il trend indica una diminuzione del costo retributivo del personale, sia docente che t.a. I Costi del personale sono composti da:

**CG.3.10.04 PERSONALE DEDICATO A RIC/DID: DOCENTI/RICERCATORI**, sono previsti costi 2015 per 12.796.135 €, con un decremento di -278.510 € (-2.1%) rispetto al budget iniziale 2014 (13.074.645).

Tale diminuzione è dovuta a un aggiornamento della dinamica retributiva e della demografia del personale (uno spostamento dei costi dai ricercatori ai docenti associati e ordinari). Il budget assestato è invece pari a 13.587.356 €, di cui 247.905 € dovuti a riporti dell'anno precedente.

**CG.3.10.05 PERSONALE DEDICATO A RIC/DID: COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE (COLLABORATORI, ASSEGNISTI)** sono previsti costi per gli assegni di ricerca per 391.517 €, con un aumento di 10.000 rispetto al budget iniziale 2014. Il budget assestato è invece pari a 3.934.245 €, di cui 1.925.462 da riporti di esercizi precedenti.

**CG.3.10.06 PERSONALE DEDICATO A RIC/DID: DOCENTI A CONTRATTO**, sono previsti costi per 2.797.441 € relativi a contratti di insegnamento, con una differenza in più di 1.892.678 € rispetto al budget iniziale 2014: ciò è dovuto al fatto che nel budget 2014 era stato inserito in questo conto solo una parte (904.764) dell'intero ammontare delle risorse destinate ai dipartimenti per i piani didattici, il rimanente (2.362.837€) essendo incluso nel conto **CG.3.10.07. PERSONALE DEDICATO A RIC/DID: ALTRO PERS DEDICATO ALLA RIC E DID**. Nel prospetto attuale la previsione di costo pari a 2.797.441 €, relativa ai soli piani didattici, è stata suddivisa tra i dipartimenti (di cui: DCP 1.242.954 €, DPPAC 1.026.116 € e DAAC 528.371 €). Rispetto al budget iniziale 2014 la somma destinata ai dipartimenti passa da 3.793.502 € (comprensivi del funzionamento) a 2.797.441 €.

**CG.3.10.07 PERSONALE DEDICATO A RIC/DID: ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E DIDATTICA** sono previsti costi per 27.079 €, relativi alla voce missioni indennità e rimborso spese del personale docente, con un decremento di 2.335.758 € rispetto al budget iniziale 2014 dovuto essenzialmente all'aver inserito gli stanziamenti 2015 per i piani didattici sul conto **CG.3.10.06** sopra descritto.

Il budget assestato, riferito all'importo iniziale 2014 pari a 2.362.837€ è pari a 3.137.629 €, di cui 301.891€ di riporti da es. precedenti.

CG.3.11.01 PERSONALE T.A., sono previsti costi per 10.763.230 €, con una diminuzione di 380.564 € (-3,4%) rispetto al budget iniziale 2014.

La variazione rispetto al budget iniziale 2014 è dovuta principalmente alla cessazione di 7 unità nel corso del 2015.

#### CG.3.10.10 ALTRI COSTI SPECIFICI

Non sono previsti costi in questa voce rispetto ai 52.675 € assegnati nel budget iniziale 2014. Il budget assestato rileva 600.345 € di costi inerenti principalmente Rimborsi e compensi A Relatori Per Partecipazioni Convegni E Seminari per 0,3 milioni e Spese Allestimento Convegni E Seminari per 0,2 milioni, in parte finanziati da avanzi precedenti (fondo di riserva e riporti da budget 2013).

CA.5.01.02 BUDGET COSTI PROGETTI, sono previsti costi per 559.270 € destinati ai progetti di ricerca e altri progetti, con un decremento di 50.000€ (-8,2%) rispetto al budget iniziale 2014; le previsioni riguardano 401.225 € destinati ai progetti di ricerca, 90.311 € destinati alla Scuola di dottorato, 45.156 € relativi al progetto editoria, 13.546 € ad altri progetti culturali del Rettorato e 9.031 € a progetti del Sistema dei Laboratori.

#### CG.3.11 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Riguardano lo svolgimento delle funzioni a supporto delle attività istituzionali dell'ateneo, e passano da 10.140.629 € del budget iniziale 2014 a 9.541.147 €, con un decremento di - 599.482 € (-5,9%); Il budget assestato è invece pari a 19.360.337 €, con una differenza pari a 9,2 milioni rispetto al budget 2014, dovuta principalmente a: costi a sostegno degli studenti (3,2 milioni), trasferimenti a partner di progetti coordinati (1,3 milioni), acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali (1,8 milioni), costi per godimento beni di terzi (0,8 milioni) e altri costi generali (0,8 milioni).

Tali variazioni sono state finanziate principalmente da riporti provenienti dal budget precedente (7 milioni).

I costi della gestione corrente sono composti da:

CG.3.10.01 SOSTEGNO A STUDENTI sono previsti costi per 2.062.197 €, con un incremento di 89.550 € (+4,5%) rispetto al budget iniziale 2014; le voci sottostanti riguardano:

- borse di studio regionali, pari a 600.000€ (invariata)
- dottorato di ricerca (solo borsa), la cui previsione passa da 1.272.168€ a 1.361.718 €, lo stanziamento per il dottorato di ricerca è finanziato dal finanziamento ministeriale per 600.000€ euro e per € 761.718,35 da fondi IUAV;
- mobilità Erasmus, la previsione rimane invariata a 82.000€ rispetto al budget iniziale 2014 e corrisponde al contributo dell'ateneo; non è invece previsto lo stanziamento dei fondi assegnati dal MIUR e dall'agenzia europea per la mobilità internazionale in quanto non è possibile effettuare previsioni attendibili sull'entità del finanziamento;
- accantonamento a garanzia del rimborso per prestiti d'onore d.m. 198/2003 art.7, la cui previsione rimane di 18.479€

Il budget assestato è invece pari a 5.215.897 €, con una differenza pari a 3.243.250€ rispetto al budget iniziale 2014, dovuta principalmente a: Borse Di Studio Regionali 1,4 milioni, Mobilita' Erasmus 1,8 milioni.

CG.3.10.02 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO, sono previsti costi per 208.000 €, con un decremento di 55.000€ (-20,8%) rispetto al budget iniziale 2014; le previsioni riguardano:

- contratti di collaborazione con studenti 125.000 € (-10.000)
- contributo per gestione impianti sportivi destinato al cofinanziamento delle spese di gestione degli impianti sportivi che passa da 60.000€ a 63.000€ in relazione a interventi di miglioramento
- iniziative senato studenti la cui previsione è calata di 30.000€ (pari a 20.000€).

Il budget assestato è invece pari a 674.698 €, con una differenza pari a 411.698 € rispetto al budget 2014, dovuta principalmente a nuovi stanziamenti a favore di: Altri Interventi A Favore Studenti (257.791€), Contributo Per Gestione Impianti Sportivi (67.045€) e Assegni Incentivazione Tutorato 59.668 €

#### CG.3.10.03 SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE

Non figurano previsioni di budget 2015. Il budget assestato rileva 65.000€ di costi inerenti professori visitatori per la ricerca.

CG.3.10.09 TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI, sono previsti costi per 280.400 €, con una diminuzione di 15.800 € (-5.3%) rispetto al budget iniziale 2014; le previsioni riguardano:

- trasferimenti correnti allo stato, che rimangono a 230.400€  
lo stanziamento per il versamento al bilancio dello stato delle somme derivanti dai provvedimenti di razionalizzazione delle spese ammonta complessivamente a 229.300 euro, ed è composto da: 114.115 euro per l'accantonamento del trattamento accessorio del personale tecnico amministrativo come previsto dall'articolo 67 comma 5 della legge 133/2008, da 21.441 euro per l'accantonamento delle spese di pubblicità e rappresentanza come previsto dall'articolo 6 comma 8 del D.L.78/2010 convertito nella legge 122/2010, da 25.974 euro per l'accantonamento delle spese per missioni come previsto dall'articolo 6 comma 12 del D.L.78/2010 convertito nella legge 122/2010, di 64.670 euro per l'accantonamento delle spese per formazione come previsto dall'articolo 6 comma 13 del D.L.78/2010 convertito nella legge 122/2010 e da 3.100 euro l'accantonamento delle spese per organi collegiali come previsto dall'articolo 6 comma 1 del D.L.78/2010. La differenza è data dallo stanziamento di 1.100 euro finalizzato ai tirocini degli studenti, come previsto da convenzione con il Ministero Affari Esteri
- trasferimenti correnti a università: sono stati previsti 50.000€ (-15.800€ rispetto alla previsione 2014) relativi al progetto servizio civile.

Il budget assestato è invece pari a 1.572.283 €, con una differenza pari a 1.276.083 rispetto al budget 2014, dovuta principalmente a trasferimenti a università e imprese pubbliche e private finanziati con assegnazione di stanziamenti ai progetti per 1 milione e prelievi da fondo di riserva per 0,2 milioni.

CG.3.10.08 ACQUISTO MATERIALI DI CONSUMO PER LABORATORI sono previsti costi per 16.606 €, con un decremento di 76.506 € rispetto al budget iniziale 2014. Il budget assestato è pari a 280.424 €, con risorse provenienti da riporti da budget precedente.

CG.3.11.03 ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALI BIBLIOGRAFICI sono previsti costi per 284.250 €, con un decremento di 63.492 € (-18,3%) rispetto al budget iniziale 2014. Le previsioni riguardano:

- libri che passano da 95.000 € a 90.000€
- riviste che passano da 178.492 € a 175.000 €
- pubblicazioni e stampe da 74.250 € a 19.250€

La differenza tra il budget 2014 e l'assestato pari a 493.532€ è dovuta al riporti provenienti da budget precedente relativi a pubblicazioni di volumi legati a progetti pluriennali.

CG.3.11.04 ACQUISTO SERVIZI E COLLAB TECNICO-GESTIONALI, sono previsti costi per 3.485.660 € sostanzialmente invariati rispetto al budget iniziale 2014 (3.509.633 €), con un decremento di 23.973 € (-0,7%)

La differenza tra budget 2014 e budget assestato è pari a 1.797.369 € dovuta principalmente a tutte le scritture legate alle prestazioni professionali relative ai progetti, autorizzate in virtù di nuove assegnazioni di stanziamenti ai progetti e ad economie provenienti dal budget precedente e riportate nel 2014.

CG.3.11.02 ACQUISTO MATERIALI, sono previsti costi per 118.742 €, con un decremento di 93.453 € (-44%) rispetto al bilancio di budget iniziale 2014, legati all'acquisto di cancelleria.

Il budget assestato rileva 445.481 € con una differenza di 233.286 € rispetto all'iniziale 2014, inerente principalmente materiale informatico di consumo (160.000€), finanziata con riporti da budget precedente.

**CG.3.11.05 COSTI PER GODIMENTO BENI DI TERZI**, sono previsti costi per 850.000 € con un incremento di 84.000 € (+11%) rispetto al budget iniziale 2014, dovuto all'adeguamento dei canoni per licenze software (Sistema U-GOV) e dei contratti di deposito a Mestre.

Il budget assestato 2014 riporta un importo di 730.107 € superiore rispetto al budget iniziale 2014 in virtù di riporti da budget precedente per il pagamento dei canoni di locazione per i magazzini 6 e 7 e le concessioni dell'autorità portuale.

**CG.3.11.06 ALTRI COSTI GENERALI**, sono previsti costi per 2.235.292 €, con un decremento di 444.808 € (-16,6%) rispetto al budget iniziale 2014.

La diminuzione concerne in particolar modo le voci inerenti le utenze e, in maniera minore, le manutenzioni ordinarie.

Il bilancio assestato 2014 riporta un importo superiore di 782.072 € al budget 2014, in virtù di pagamenti di utenze varie coperte da riporti da budget precedente e missioni del personale esterno finanziate in parte con nuove assegnazioni provenienti da progetti di ricerca.

**CG.3.16 ONERI DIVERSI DI GESTIONE** passano da 498.150 € del budget iniziale 2014 ai 431.150 € della previsione 2015, con una diminuzione di 67.000 € che si riscontra interamente alla voce Altre Imposte e Tasse. Per il resto le voci Vertenze Personale e Sindacali, Oneri Ravvedimento Operoso e Rimborso Contributi Studenteschi rimangono invariati rispetto al budget iniziale 2014.

**CG.3.13 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI** pari a 2.500 € in netto calo rispetto ai 76.930 € del budget iniziale 2014, in virtù di un azzeramento degli Interessi Passivi su Mutui. La previsione per le spese bancarie rimangono invariate a 2.500€, mentre la chiusura del c/c postale azzerò la previsione nella rispettiva voce di spesa.

**CG.3.18 ONERI STRAORDINARI** nel budget 2015 non sono previste risorse per oneri straordinari così come non ne erano nel budget iniziale 2014.

**CG.3.20 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE** rimangono invariate rispetto al budget iniziale e riguardano imposte dirette per 100.000€ inerenti l'imposta sul reddito delle società (IRES).

## INVESTIMENTI

**Il totale della spesa per investimenti previsti nel budget 2015 è pari a 335.739 €, con un decremento di 753.807 € rispetto al budget iniziale 2014 (-69,2%), costituita da:**

**CG.1.10 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI**, nel budget 2015, a differenza del budget iniziale 2014 che non ne prevedeva, sono assegnati 15.000 € di investimenti legati a licenze software, a fronte dei 42.882 € del budget assestato 2014.

**CG.1.11 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI** che passano da 1.089.546 € del budget iniziale 2014 a 320.739 € della previsione 2015 con un decremento di 768.807 € (-70,6%), dovuto principalmente all'assenza di manutenzioni straordinarie programmate agli edifici.

Nel dettaglio:

CG.1.11.01 TERRENI E FABBRICATI non prevedono assegnazioni per l'esercizio 2015 a differenza del budget iniziale 2014 che prevedeva 826.000 € inerenti interventi di manutenzione straordinaria su Edifici. Il budget assestato 2014 pari a 3.054.077 € si spiega con il riporto delle economie di anni precedenti inerenti il rifacimento dell'ala sud dei Tolentini e del progetto LABCOMAC, oltre alla realizzazione di opere edili ed impiantistiche necessarie alla realizzazione del centro di Restauro presso la sede di Palazzo Badoer.

CG.1.11.02 IMPIANTI E ATTREZZATURE, che passano da 225.546 € del budget iniziale 2014 a 260.739 € del budget 2015, con un aumento di 35.193 € (15,6%), e in dettaglio riguardano:

- strumenti tecnici, attrezzature in genere per 40.550 € inerenti acquisti di attrezzature da parte dei laboratori per lo svolgimento delle prestazioni
- attrezzature informatiche, per 220.189 €, in aumento di 21.968 € (11,1%) rispetto al budget iniziale 2014 e inerenti il ciclico turnover delle dotazioni tecnologiche delle aule e la sostituzione di PC degli uffici amministrativi.

La differenza tra budget iniziale 2014 e budget assestato 2014 (2.582.109 €) è imputabile in parte all'assegnazione alla voce Impianti Generici di economie per la messa in sicurezza degli edifici di Ca' Tron e dei Tolentini, ed in parte a risorse rese disponibili nell'ambito dei progetti pluriennali utilizzati per l'acquisto di attrezzature informatiche.

CG.1.11.03 MOBILI E ARREDI sono previsti costi per 60.000 €, con un decremento di -€ 22.000 rispetto al budget iniziale 2014 (38.000 €).

## Il budget 2015 e il pareggio

	2015	2016	2017
TOT PROVENTI	37.004.171	35.080.481	34.465.031
<b>TOT</b>	<b>37.004.171</b>	<b>35.080.481</b>	<b>34.465.031</b>
TOT COSTI	37.409.469	35.794.706	34.041.017
TOT INVESTIMENTI	335.739	1.074.454	1.074.454
<b>TOT</b>	<b>37.745.208</b>	<b>36.869.160</b>	<b>35.115.471</b>
avanzo/deficit di BGT previsto	- 741.036	- 1.788.679	- 650.439

Come previsto dal Regolamento contabile luav il bilancio unico di Ateneo autorizzatorio per l'esercizio 2015 deve garantire il pareggio tra costi e proventi, anche tenendo conto del risultato previsto dell'esercizio precedente.

Ciò prevede la predisposizione di un conto economico preventivo 2015, così da determinare un risultato economico previsionale confrontabile con il bilancio di esercizio.

Quindi vengono considerati, oltre agli importi del budget 2015 sopra illustrati, altre poste necessarie per la determinazione del risultato economico previsionale 2015, che l'anno precedente non era stato possibile considerare, e in particolare ammortamenti, accantonamenti e ratei e risconti.

Non incidono sul conto economico previsionale 2015, perché coperti da accantonamenti gli ammortamenti relativi ai beni acquistati :

- fino al 31.12.2012 (ultimo anno di CF), la cui quota 2015 è pari a 1.587.523€ (riserva pari a 6.959.266 €)
- nel 2013, la cui quota è pari a 132.345€ (riserve pari a 1.498.901 €)
- con finanziamenti esterni, la cui quota è pari a 1.136.399€, (risconto passivo pari a 15.194.859€)

Sono invece compresi nel conto economico preventivo gli ammortamenti dei beni acquistati:

- nel 2014, la cui quota di ammortamento prevista è pari a 279.203€
- nel 2015, la cui quota di ammortamento prevista è pari a 32.074 €

per un tot di 311.277€

Non sono considerati nel conto economico previsionale i ratei e risconti in quanto per le principali voci economiche di budget si tiene già conto della competenza

Non sono considerati accantonamenti a spese e rischi, il cui fondo è già stato incrementato in corso d'anno.

Infine si sono accertati maggiori ricavi ed economie sul budget 2014 su:

- piani didattici 2013/14 per 500.000
- rimborsi retribuzioni personale in comando per 113.211
- chiusura residui ante 2012 per 127.825

che determinano complessivamente una riserva pari a 741.036 da utilizzare per far fronte ai costi di esercizio e agli investimenti previsti nel budget 2015, vincolando prudenzialmente costi per pari ammontare.

Considerando le risorse di €741.036 il preventivo 2015 diviene il seguente:

CONTO ECONOMICO PREVISIONALE 2015	importo
TOT PROVENTI	37.004.171
RISERVA	741.036
<b>TOT</b>	<b>37.745.207</b>
TOT COSTI	37.409.469
TOT AMMORTAMENTI	311.277
<b>TOT</b>	<b>37.720.746</b>
<b>RISULTATO EC. PREVENTIVO</b>	<b>24.462</b>

**ALLEGATO 1: Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015 (budget 2015) – prospetto sintetico**

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2014	BGT ASSESTATO 2014	BGT 2015	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 – AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA INFRASTRUTTURE
<b>CG.4</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>				<b>36.535.312</b>	<b>48.976.685</b>	<b>37.004.171</b>	<b>177.037</b>	<b>971.083</b>	<b>28.006.531</b>	<b>7.566.870</b>	<b>282.650</b>
	<b>CG.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>			<b>8.309.530</b>	<b>10.848.453</b>	<b>7.651.470</b>	-	<b>84.600</b>	-	<b>7.566.870</b>	-
		CG.4.10.01		PROVENTI PER LA DIDATTICA	8.309.530	9.145.973	7.651.470	-	84.600	-	7.566.870	-
		CG.4.10.02		RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	-	1.664.864	-	-	-	-	-	-
		CG.4.10.03		RICERCHE CON FINANZ. COMPETITIVI	-	37.616	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>			<b>27.560.571</b>	<b>37.420.712</b>	<b>27.718.763</b>	<b>177.037</b>	<b>686.483</b>	<b>26.855.243</b>	-	-
		CG.4.11.01		CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	26.560.571	29.749.563	27.718.763	177.037	686.483	26.855.243	-	-
		CG.4.11.02		CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	3.464.272	-	-	-	-	-	-
		CG.4.11.03		CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	242.923	-	-	-	-	-	-
		CG.4.11.04		CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI	-	2.154.883	-	-	-	-	-	-
		CG.4.11.05		CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	1.000.000	1.586.922	-	-	-	-	-	-
		CG.4.11.06		CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	-	222.149	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.12</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>			<b>655.211</b>	<b>697.521</b>	<b>1.631.939</b>	-	<b>200.000</b>	<b>1.149.289</b>	-	<b>282.650</b>
		CG.4.12.01		ALTRI PROVENTI	655.211	697.521	1.631.939	-	200.000	1.149.289	-	282.650
	<b>CG.4.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>2.000</b>	-	-	<b>2.000</b>	-	-
		CG.4.13.01		PROVENTI FINANZIARI	10.000	10.000	2.000	-	-	2.000	-	-
<b>CG.3</b>	<b>COSTI</b>				<b>39.345.211</b>	<b>55.734.837</b>	<b>37.409.469</b>	<b>3.147.150</b>	<b>3.224.519</b>	<b>23.924.190</b>	<b>1.256.059</b>	<b>5.857.550</b>
	<b>CG.3.10</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			<b>27.920.232</b>	<b>35.261.555</b>	<b>26.775.402</b>	<b>2.812.085</b>	<b>477.375</b>	<b>23.462.314</b>	<b>8.628</b>	<b>15.000</b>
		CG.3.10.04		PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI	13.074.645	13.587.356	12.796.135	-	29.000	12.767.135	-	-
		CG.3.10.05		PERS. DEDICATO A RIC. DID. COLLABOR. SCIENT. (COLLABORATORI, ASSEGNIISTI)	381.517	3.934.245	391.517	-	391.517	-	-	-
		CG.3.10.06		PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO	904.764	2.030.694	2.797.441	2.797.441	-	-	-	-
		CG.3.10.07		PERSONALE DEDICATO A RIC. DID. ALTRO PERS. DEDICATO ALLA RIC. E DID.	2.362.837	3.137.629	27.079	12.843	5.608	-	8.628	-
		CG.3.11.01		PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	11.143.794	11.971.285	10.763.230	1.800	51.250	10.695.180	-	15.000
		CG.3.10.10		ALTRI COSTI SPECIFICI	52.675	600.345	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.5.01</b>	<b>BUDGET PROGETTI</b>			<b>609.270</b>	<b>361.122</b>	<b>559.270</b>	<b>58.702</b>	<b>500.568</b>	-	-	-
		CA.5.01.02		BUDGET COSTI PROGETTI	609.270	361.122	559.270	58.702	500.568	-	-	-
	<b>CG.3.11</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>			<b>10.140.629</b>	<b>19.360.337</b>	<b>9.541.147</b>	<b>267.363</b>	<b>2.235.427</b>	<b>358.375</b>	<b>967.431</b>	<b>5.712.550</b>
		CG.3.10.01		SOSTEGNO A STUDENTI	1.972.647	5.215.897	2.062.197	-	1.361.718	-	700.479	-
		CG.3.10.02		INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO	263.000	674.698	208.000	20.000	-	-	125.000	63.000
		CG.3.10.03		SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE	-	65.000	-	-	-	-	-	-
		CG.3.10.09		TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	296.200	1.572.283	280.400	50.000	-	229.300	1.100	-
		CG.3.10.08		ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	93.112	280.424	16.606	3.772	12.834	-	-	-
		CG.3.11.03		ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	347.742	841.274	284.250	18.000	266.250	-	-	-
		CG.3.11.04		ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI	3.509.633	5.307.003	3.485.660	53.591	554.272	11.444	136.853	2.729.500
		CG.3.11.02		ACQUISTO MATERIALI	212.195	445.481	118.742	27.000	17.742	-	4.000	70.000
		CG.3.11.05		COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI	766.000	1.496.107	850.000	-	-	-	-	850.000
		CG.3.11.06		ALTRI COSTI GENERALI	2.680.100	3.462.172	2.235.292	95.000	22.611	117.631	-	2.000.050
	<b>CG.3.16</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			<b>498.150</b>	<b>540.578</b>	<b>431.150</b>	<b>9.000</b>	<b>11.150</b>	<b>1.000</b>	<b>280.000</b>	<b>130.000</b>
		CG.3.16.01		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	498.150	540.578	431.150	9.000	11.150	1.000	280.000	130.000
	<b>CG.3.13</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>			<b>76.930</b>	<b>115.349</b>	<b>2.500</b>	-	-	<b>2.500</b>	-	-
		CG.3.13.01		INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	76.930	115.349	2.500	-	-	2.500	-	-
	<b>CG.3.20</b>	<b>IMPOSTE SUL REDD. DELL'ES. CORRENTE</b>			<b>100.000</b>	<b>95.895</b>	<b>100.000</b>	-	-	<b>100.000</b>	-	-
		CG.3.20.01		IMPOSTE SUL REDD. DELL'ES. CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP.	100.000	95.895	100.000	-	-	100.000	-	-
	<b>INVESTIMENTI</b>				<b>1.089.546</b>	<b>5.742.835</b>	<b>335.739</b>	-	<b>35.739</b>	-	-	<b>300.000</b>
	<b>CG.1.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			-	<b>42.882</b>	<b>15.000</b>	-	-	-	-	<b>15.000</b>
		CG.1.10.01		COSTI DI IMPIANTO DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	-	2.140	-	-	-	-	-	-
		CG.1.10.02		DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNERO	-	150	-	-	-	-	-	-
		CG.1.10.03		CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	40.592	15.000	-	-	-	-	15.000
	<b>CG.1.11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			<b>1.089.546</b>	<b>5.699.952</b>	<b>320.739</b>	-	<b>35.739</b>	-	-	<b>285.000</b>
		CG.1.11.01		TERRENI E FABBRICATI	826.000	3.054.077	-	-	-	-	-	-
		CG.1.11.02		IMPIANTI E ATTREZZATURE	225.546	2.582.109	260.739	-	35.739	-	-	225.000
		CG.1.11.03		MOBILI E ARREDI	38.000	63.766	60.000	-	-	-	-	60.000
	<b>CG.1.12</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>			-	-	-	-	-	-	-	-

**ALLEGATO 2: Bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2015 (budget 2015) –  
prospetto analitico**

**A) BUDGET ECONOMICO: PROVENTI**

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2014	BGT ASSESTATO 2014	BGT 2015	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA INFRASTRUTTURE
<b>CG.4</b>	<b>PROVENTI OPERATIVI</b>				<b>36.535.312</b>	<b>48.976.685</b>	<b>37.004.171</b>	<b>177.037</b>	<b>971.083</b>	<b>28.006.531</b>	<b>7.566.870</b>	<b>282.650</b>
	<b>CG.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>			<b>8.309.530</b>	<b>10.848.453</b>	<b>7.651.470</b>	-	<b>84.600</b>	-	<b>7.566.870</b>	-
		<b>CG.4.10.01</b>	<b>PROVENTI PER LA DIDATTICA</b>		<b>8.309.530</b>	<b>9.145.973</b>	<b>7.651.470</b>	-	<b>84.600</b>	-	<b>7.566.870</b>	-
			CA.4.10.01.01	CONTRIBUTI STUDENTESCHI ISCRIZIONE CORSI DI LAUREA DM 509/99	7.150.930	7.150.930	6.561.870	-	-	-	6.561.870	-
			CA.4.10.01.02	TASSE FREQUENZA DOTTORATI DI RICERCA	84.600	84.600	84.600	-	84.600	-	-	-
			CA.4.10.01.05	CONTRIBUTI STUDENTESCHI PER ESAMI DI STATO	220.000	220.000	180.000	-	-	-	180.000	-
			CA.4.10.01.06	CONTRIBUTI STUDENTESCHI ISCRIZIONE MASTER	-	350.613	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.07	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	600.000	623.280	600.000	-	-	-	600.000	-
			CA.4.10.01.08	CONTRIBUTO TEST DI ACCESSO	154.000	158.750	130.000	-	-	-	130.000	-
			CA.4.10.01.10	QUOTE ISCRIZIONE CORSI FORMAZ. PERMANENTE	-	441.000	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.12	CONTRIBUTO CORSI DI PERFEZIONAMENTO	-	16.800	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.14	CONTRIBUTO LIBRETTI, TESSERE, DIPLOMI NUOVISSIMO ORDINAMENTO	40.000	40.000	35.000	-	-	-	35.000	-
			CA.4.10.01.17	INDENNITA' DI MORA NUOVISSIMO ORDINAMENTO	60.000	60.000	60.000	-	-	-	60.000	-
		<b>CG.4.10.02</b>	<b>RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO</b>		-	<b>1.664.864</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.02.01	RICERCHE E CONSULENZE DI NATURA COMMERCIALE	-	1.664.864	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.10.03</b>	<b>RICERCHE CON FINANZ. COMPETITIVI</b>		-	<b>37.616</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.03.02	ASSEGNAZIONI MIUR PER PROGETTI FIRB	-	37.616	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>			<b>27.560.571</b>	<b>37.420.712</b>	<b>27.718.763</b>	<b>177.037</b>	<b>686.483</b>	<b>26.855.243</b>	-	-
		<b>CG.4.11.01</b>	<b>CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI</b>		<b>26.560.571</b>	<b>29.749.563</b>	<b>27.718.763</b>	<b>177.037</b>	<b>686.483</b>	<b>26.855.243</b>	-	-
			CA.4.11.01.01	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI MIUR CORRENTI	-	821.233	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.02	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI CORRENTI	169.491	243.650	177.037	177.037	-	-	-	-
			CA.4.11.01.03	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI UNIONE EUROPEA CORRENTI	-	905.559	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.04	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI O INTERNAZIONALI CORRENTI	-	2.200	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.05	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ENTI DI RICERCA CORRENTI	-	25.963	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.06	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI CORRENTI	55.000	335.501	55.000	-	-	55.000	-	-
			CA.4.11.01.07	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI MIUR C/CAPITALE	-	228.872	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.08	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI C/CAPITALE	-	407.898	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.09	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ENTI DI RICERCA C/CAPITALE	-	380.274	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.10	FONDO FUNZIONAMENTO ORDINARIO	25.665.150	25.665.150	26.800.243	-	-	26.800.243	-	-
			CA.4.11.01.11	ASSEGNAZIONI MIUR UNA TANTUM	-	7.120	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.12	ASSEGNAZIONI MIUR PER BORSE DI STUDIO POST LAUREA	600.000	600.000	600.000	-	600.000	-	-	-
			CA.4.11.01.13	PROVENTI PER ASSEGNI DI RICERCA	-	-	86.483	-	86.483	-	-	-
			CA.4.11.01.17	DA MIUR PER D.M. 198/2003 ART.2 (TUTORAGGIO)	-	30.213	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.21	FINANZIAMENTI LEGGE SPECIALE VENEZIA	70.930	70.930	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.22	ALTRI FINANZIAMENTI IN C/CAPITALE	-	25.000	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.02</b>	<b>CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME</b>		-	<b>3.464.272</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.02.01	TRASF. CORRENTI DALLE REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	1.830.805	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.02.03	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE AUTONOME CORRENTI	-	68.000	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.02.04	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE AUTONOME C/CAPITALE	-	1.565.467	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.03</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI</b>		-	<b>242.923</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.03.07	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI PROVINCE C/CAPITALE	-	132.820	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.03.08	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI COMUNI C/CAPITALE	-	110.104	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.04</b>	<b>CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI</b>		-	<b>2.154.883</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.01	TRASF. CORRENTI DA UNIONE EUROPEA	-	33.896	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.03	TRASFERIMENTI PER FONDO SOCIALE EUROPEO	-	648.221	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.04	TRASF. INVESTIM. DA UNIONE EUROPEA	-	1.379.090	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.06	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI UNIONE EUROPEA C/CAPITALE	-	33.567	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.07	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI O INTERNAZIONALI C/CAPITALE	-	60.109	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.05</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)</b>		<b>1.000.000</b>	<b>1.586.922</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.05.01	TRASF. CORRENTI DA ENTI DI RICERCA	-	1.717	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.05.02	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI CORRENTI	-	192.918	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.05.03	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI C/CAPITALE	1.000.000	1.392.287	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.06</b>	<b>CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)</b>		-	<b>222.149</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.06.01	TRASF. CORRENTI DA PRIVATI	-	86.477	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.06.03	C.TI./CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI C/CAPITALE	-	135.673	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.12</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>			<b>655.211</b>	<b>697.521</b>	<b>1.631.939</b>	-	<b>200.000</b>	<b>1.149.289</b>	-	<b>282.650</b>
		<b>CG.4.12.01</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>		<b>655.211</b>	<b>697.521</b>	<b>1.631.939</b>	-	<b>200.000</b>	<b>1.149.289</b>	-	<b>282.650</b>
			CA.4.12.01.01	PRESTAZIONI A PAGAMENTO	233.000	233.000	200.000	-	200.000	-	-	-
			CA.4.12.01.02	PROVENTI DIVERSI	142.511	156.181	149.289	-	-	149.289	-	-
			CA.4.12.01.03	CONVEGNI E SEMINARI	-	14.000	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.01.04	AFFITTI ATTIVI	279.700	279.700	282.650	-	-	-	-	282.650
			CA.4.12.01.12	RIMBORSI VARI DA TERZI	-	14.640	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.01.17	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE	-	-	1.000.000	-	-	1.000.000	-	-
	<b>CG.4.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>2.000</b>	-	-	<b>2.000</b>	-	-
		<b>CG.4.13.01</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>10.000</b>	<b>10.000</b>	<b>2.000</b>	-	-	<b>2.000</b>	-	-
			CA.4.13.01.01	INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	-	2.000	2.000	-	-	2.000	-	-
			CA.4.13.01.02	INTERESSI ATTIVI C/C POSTALE	8.000	8.000	-	-	-	-	-	-

**B) BUDGET ECONOMICO: COSTI**

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2014	BGT ASSESTATO 2014	BGT 2015	UA.01.01 - DIREZIONE	UA.01.02 - AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 - AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 - AREA INFRASTRUTTURE
<b>CG.3</b>	<b>COSTI</b>				<b>39.345.211</b>	<b>55.734.837</b>	<b>37.409.469</b>	<b>3.147.150</b>				
	<b>CG.3.10</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			<b>27.920.232</b>	<b>35.261.555</b>	<b>26.775.402</b>	<b>2.812.085</b>	<b>3.224.519</b>	<b>23.924.190</b>	<b>1.256.059</b>	<b>5.857.550</b>
		<b>CG.3.10.04</b>	<b>PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI</b>		<b>13.074.645</b>	<b>13.587.356</b>	<b>12.796.135</b>	-	<b>29.000</b>	<b>12.767.135</b>	-	-
			CA.3.10.04.01	COMPET.FISSE DOCENTI T.IND.	7.150.353	7.150.354	7.849.612	-	-	7.849.612	-	-
			CA.3.10.04.02	COMPET.FISSE RICERCATORI T.IND.	1.313.702	1.315.075	753.668	-	-	753.668	-	-
			CA.3.10.04.03	INDENNITA' DI CARICA	25.100	25.100	20.100	-	-	20.100	-	-
			CA.3.10.04.04	ALTRE COMP.ACCESSORIE DOCENTI T.IND.	-	22	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.04.05	ALTRE COMP.ACCESSORIE RICERCATORI T.IND.	-	1	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.04.06	COMP. SU PROVENTI DA TERZI DOCENTI T.IND.	49.000	171.800	29.000	-	29.000	-	-	-
			CA.3.10.04.08	RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	1.085.976	1.319.158	660.718	-	-	660.718	-	-
			CA.3.10.04.09	CONTRIB.OBBLIG.DOCENTI T.IND.	2.051.071	2.051.071	2.265.925	-	-	2.265.925	-	-
			CA.3.10.04.10	CONTRIB.OBBLIG.RICERCATORI T.IND.	375.248	375.248	216.383	-	-	216.383	-	-
			CA.3.10.04.13	CONTRIBUTI OBBLIGATORI RICERCATORI T.D.	240.481	240.481	212.595	-	-	212.595	-	-
			CA.3.10.04.15	IRAP DOCENTI T.IND.	607.707	607.707	667.137	-	-	667.137	-	-
			CA.3.10.04.16	IRAP RICERCATORI T.IND.	111.562	111.562	64.030	-	-	64.030	-	-
			CA.3.10.04.18	IRAP RICERCATORI T.DETERMINATO	64.445	64.445	56.968	-	-	56.968	-	-
			CA.3.10.04.22	COMPET.FISSE DOCENTI T.DET.	-	155.333	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.05</b>	<b>PERS.DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: COLLABOR.SCIENT.(COLLABORATORI, ASSEGNISTI)</b>		<b>381.517</b>	<b>3.934.245</b>	<b>391.517</b>	-	<b>391.517</b>	-	-	-
			CA.3.10.05.01	ASSEGNI DI RICERCA	381.517	3.692.448	391.517	-	391.517	-	-	-
			CA.3.10.05.02	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ASSEGNI DI RICERCA	-	241.797	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.06</b>	<b>PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO</b>		<b>904.764</b>	<b>2.030.694</b>	<b>2.797.441</b>	<b>2.797.441</b>	-	-	-	-
			CA.3.10.06.01	CONTRATTI DI INSEGNAMENTO	904.764	2.029.828	2.797.441	2.797.441	-	-	-	-
			CA.3.10.06.02	CONTRIB.OBBLIG. DOCENTI A CONTRATTO	-	603	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.06.03	IRAP DOCENTI A CONTRATTO	-	263	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.07</b>	<b>PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: ALTRO PERS.DEDICATO ALLA RIC E DID</b>		<b>2.362.837</b>	<b>3.137.629</b>	<b>27.079</b>	<b>12.843</b>	<b>5.608</b>	-	<b>8.628</b>	-
			CA.3.10.07.01	SUPPLENZE PERSONALE DOCENTE	320.879	495.430	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.02	ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	1.624.122	1.890.834	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.03	TECNICI DI LABORATORIO	402.586	403.336	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.04	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS.DOCENTE	15.250	327.782	27.079	12.843	5.608	-	8.628	-
			CA.3.10.07.05	CONTRIB.OBBLIG.SUPPLENZE T.DET.	-	13.207	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.07	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ATTIV.DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI	-	2.936	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.08	IRAP SUPPLENZE PERS.DOCENTE	-	1.688	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.10	IRAP ATTIV.DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI	-	2.417	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.11.01</b>	<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>		<b>11.143.794</b>	<b>11.971.285</b>	<b>10.763.230</b>	<b>1.800</b>	<b>51.250</b>	<b>10.695.180</b>	-	<b>15.000</b>
			CA.3.11.01.01	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.IND.	6.820.253	6.820.309	6.614.638	-	-	6.614.638	-	-
			CA.3.11.01.02	FONDO PEO E PROD. PERS. T.A. T.IND.	447.865	447.865	422.322	-	-	422.322	-	-
			CA.3.11.01.03	STRAORDINARIO PERS. T.A. T.IND.	37.565	37.565	37.565	-	-	37.565	-	-
			CA.3.11.01.04	FONDO COMUNE D'ATENE PERS. T.A. T.IND.	17.906	124.984	10.040	-	-	10.040	-	-
			CA.3.11.01.05	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENTI T.IND.	-	-	95.000	-	-	95.000	-	-
			CA.3.11.01.06	FONDO E. P. PERS. T.A. T.IND.	225.227	225.227	232.824	-	-	232.824	-	-
			CA.3.11.01.07	FONDO LEGGE MERLONI PERS. T.A. T.IND.	50.000	70.000	15.000	-	-	-	-	15.000
			CA.3.11.01.09	COMP.SU PROVENTI DA TERZI PERS. T.A. T.IND.	61.740	181.866	43.250	-	43.250	-	-	-
			CA.3.11.01.10	ALTRE COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE T.A. T.IND.	412	412	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.11	COMPET.FISSE DIRETTORE T.DET.	94.415	94.415	82.246	-	-	82.246	-	-
			CA.3.11.01.12	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.DET.	130.921	130.921	171.948	-	-	171.948	-	-
			CA.3.11.01.13	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.DET.	-	280.246	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.15	FONDO TRATT.ACCESSORIO DIRIGENTI T.DET.	95.000	95.000	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.18	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. T.A.	12.372	91.925	9.800	1.800	8.000	-	-	-
			CA.3.11.01.19	FORMAZIONE DEL PERSONALE - ESCLUSO RELATIVE MISSIONI (PER CONTO ISCRIZIONE CONVEGNI VEDI 61030432)	64.670	87.850	64.670	-	-	64.670	-	-
			CA.3.11.01.20	SERVIZIO MENSA	160.000	160.000	140.000	-	-	140.000	-	-
			CA.3.11.01.21	VISITE MEDICHE E ACCERTAM.SANITARI	36.100	36.428	26.100	-	-	26.100	-	-
			CA.3.11.01.22	COMPENSO PARI OPPORTUNITA' E SERVIZI SOCIALI	141.606	339.530	83.835	-	-	83.835	-	-
			CA.3.11.01.24	CONTRIB.OBBLIG.PERS. T.A. T.IND.	2.101.584	2.101.584	2.070.994	-	-	2.070.994	-	-
			CA.3.11.01.27	CONTRIB.OBBLIG.DIRETTORE T.DET.	30.269	29.269	26.755	-	-	26.755	-	-
			CA.3.11.01.28	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.DET.	43.697	43.697	54.788	-	-	54.788	-	-
			CA.3.11.01.34	IRAP PERS. T.A. T.IND.	553.014	553.014	539.482	-	-	539.482	-	-
			CA.3.11.01.35	IRAP DIRETTORE T.DET.	8.025	8.025	7.134	-	-	7.134	-	-
			CA.3.11.01.36	IRAP DIRIGENTI T.DET.	11.153	11.153	14.839	-	-	14.839	-	-
		<b>CG.3.10.10</b>	<b>ALTRI COSTI SPECIFICI</b>		<b>52.675</b>	<b>600.345</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.10.01	COMPENSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI	44.875	196.040	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.10.02	RIMBORSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI	-	63.872	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.10.05	SPESE PER RISTORAZIONE E OSPITALITA'	7.000	37.433	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.10.06	SPESE ALLESTIMENTO CONVEGNI E SEMINARI	-	296.624	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.10.07	SPESE PER MATERIALE PROMOZIONALE	800	6.377	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.5.01</b>	<b>BUDGET PROGETTI</b>		<b>609.270</b>	<b>361.122</b>	<b>559.270</b>	<b>58.702</b>	<b>500.568</b>	-	-	-
		<b>CA.5.01.02</b>	<b>BUDGET COSTI PROGETTI</b>		<b>609.270</b>	<b>361.122</b>	<b>559.270</b>	<b>58.702</b>	<b>500.568</b>	-	-	-
			CA.5.01.02.01	Budget Costi Progetti	609.270	361.122	559.270	58.702	500.568	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2014	BGT ASSESTATO 2014	BGT 2015	UA.01.01 - DIREZIONE	UA.01.02 - AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 - AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 - AREA INFRASTRUTTURE
CG.3.11	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE				10.140.629	19.360.337	9.541.147	267.363	2.235.427	358.375	967.431	5.712.550
CG.3.10.01	SOSTEGNO A STUDENTI				1.972.647	5.215.897	2.062.197	-	1.361.718	-	700.479	-
		CA.3.10.01.01	BORSE DI STUDIO REGIONALI		600.000	1.957.831	600.000	-	-	-	600.000	-
		CA.3.10.01.04	DOTTORATO DI RICERCA (SOLO BORSA)		1.272.168	1.320.645	1.361.718	-	1.361.718	-	-	-
		CA.3.10.01.05	SPESE MOBILITA' DOTTORANDI		-	1.000	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.06	BORSE FINANZIATE DA TERZI		-	9.212	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.07	BORSE DI RICERCA		-	108.752	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.08	MOBILITA' ERASMUS		82.000	2.041.469	82.000	-	-	-	82.000	-
		CA.3.10.01.10	RIMB.SPESE MOBILITA' FINI DIDATTICI		-	245.990	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.11	PRESTITI D'ONORE EX D.M.198/2003		18.479	18.479	18.479	-	-	-	18.479	-
		CA.3.10.01.12	BORSE POST LAUREAM		-	4.500	-	-	-	-	-	-
CG.3.10.02	INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO				263.000	674.698	208.000	20.000	-	-	125.000	63.000
		CA.3.10.02.03	RIMBORSO SPESE TIROCINI FORMATIVI		-	16.906	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.02.04	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE CON STUDENTI		135.000	135.000	125.000	-	-	-	125.000	-
		CA.3.10.02.05	CONTRIBUTO PER GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI		60.000	127.045	63.000	-	-	-	-	63.000
		CA.3.10.02.06	INIZIATIVE SENATO STUDENTI		50.000	60.288	20.000	20.000	-	-	-	-
		CA.3.10.02.07	ALTRI INTERVENTI A FAVORE STUDENTI		18.000	275.791	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.02.08	ASSEGNI INCENTIVAZIONE TUTORATO		-	59.668	-	-	-	-	-	-
CG.3.10.03	SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE				-	65.000	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.03.01	PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA		-	63.530	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.03.02	PUBBLICAZIONI DI ATENEO		-	1.000	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.03.04	IRAP SU PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA		-	470	-	-	-	-	-	-
CG.3.10.09	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI				296.200	1.572.283	280.400	50.000	-	229.300	1.100	-
		CA.3.10.09.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A UNIVERSITA'		65.800	769.077	50.000	50.000	-	-	-	-
		CA.3.10.09.02	TRASFERIMENTI CORRENTI ALLO STATO		230.400	230.400	230.400	-	-	229.300	1.100	-
		CA.3.10.09.04	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PUBBLICHE		-	113.500	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.05	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PRIVATE		-	318.639	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.06	TRASFERIMENTI CORRENTI A REGIONI E PROV.AUTONOME		-	2.000	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.07	TRASFERIMENTI PER INVESTIM. A UNIVERSITA'		-	57.667	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.09	TRASFERIMENTI PER INVESTIM. A IMPRESE PRIVATE		-	81.000	-	-	-	-	-	-
CG.3.10.08	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI				93.112	280.424	16.606	3.772	12.834	-	-	-
		CA.3.10.08.01	MATERIALE DI CONSUMO LABORATORI E CENTRI		93.112	280.424	16.606	3.772	12.834	-	-	-
CG.3.11.03	ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO				347.742	841.274	284.250	18.000	266.250	-	-	-
		CA.3.11.03.01	LIBRI		95.000	179.154	90.000	-	90.000	-	-	-
		CA.3.11.03.02	RIVISTE		178.492	223.333	175.000	-	175.000	-	-	-
		CA.3.11.03.03	PUBBLICAZIONI E STAMPE		74.250	438.787	19.250	18.000	1.250	-	-	-
CG.3.11.04	ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICI GESTIONALI				3.509.633	5.307.003	3.485.660	53.591	554.272	11.444	136.853	2.729.500
		CA.3.11.04.01	SPESE DI RAPPRESENTANZA		869	5	869	869	-	-	-	-
		CA.3.11.04.02	NOLEGGIO ATTREZZATURE INFORMATICHE		163.000	181.437	120.000	-	-	-	-	120.000
		CA.3.11.04.05	NOLEGGIO ATTREZZATURE VARIE		9.600	6.376	1.600	-	-	-	1.600	-
		CA.3.11.04.07	STAMPE DIPLOMI LAUREA-UNIVERSITARI		-	673	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.08	SPESE PULIZIA LOCALI		909.000	1.109.202	807.500	-	-	-	-	807.500
		CA.3.11.04.09	TRASPORTI E FACCHINAGGI		189.850	219.970	174.800	-	4.800	-	-	170.000
		CA.3.11.04.10	VIGILANZA LOCALI		841.000	912.024	720.000	-	-	-	-	720.000
		CA.3.11.04.11	PREMI ASSICURATIVI		125.000	137.840	117.900	-	2.900	-	-	115.000
		CA.3.11.04.12	SPESE PER PUBBLICITA'		1.424	12.363	1.424	1.424	-	-	-	-
		CA.3.11.04.13	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE		1.272	30.572	20.922	-	922	-	-	20.000
		CA.3.11.04.14	PRESTITO INTERBIBLIOTECARIO		960	2.960	960	-	960	-	-	-
		CA.3.11.04.15	SMALTIMENTO MATERIALE DI RISULTA		28.000	37.699	35.550	-	550	-	-	35.000
		CA.3.11.04.16	SERVIZIO CONSULTAZIONE E PRESTITO		343.500	376.216	330.000	-	330.000	-	-	-
		CA.3.11.04.17	SERVIZIO DEPOSITO TESI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO		1.500	1.899	1.500	-	1.500	-	-	-
		CA.3.11.04.18	PEDAGGI		-	585	250	-	250	-	-	-
		CA.3.11.04.19	SERVIZIO POSTALE		29.000	6.668	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.21	SERVIZI PLOTTAGGIO		-	9.253	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.22	TRADUZIONI		7.840	46.402	8.000	8.000	-	-	-	-
		CA.3.11.04.23	IMMISSIONI ED ELABORAZIONI BANCHE DATI		20.000	34.586	20.000	-	-	-	20.000	-
		CA.3.11.04.24	MOVIMENTAZIONE DOCUMENTI ARCHIVIATI		100	2.042	5.000	-	-	-	-	5.000
		CA.3.11.04.25	PROVE SU MATERIALI DA COSTRUZIONE		4.000	5.660	2.950	-	2.950	-	-	-
		CA.3.11.04.27	ALTRI SERVIZI		159.420	534.756	156.551	25.798	15.500	-	38.253	77.000
		CA.3.11.04.28	ABBONAMENTI A BANCHE DATI E CANONI RADIOTELEVISIVI		69.900	70.827	75.000	-	75.000	-	-	-
		CA.3.11.04.29	ISCRIZIONI A CONVEGNI, CONGRESSI		258	11.644	1.250	-	1.250	-	-	-
		CA.3.11.04.30	ESAMI DI STATO E TEST D'ACCESSO		77.000	79.969	77.000	-	-	-	77.000	-
		CA.3.11.04.31	CONSULENZE E SPESE LEGALI		16.500	16.500	16.500	16.500	-	-	-	-
		CA.3.11.04.32	CONSULENZE TECNICHE		-	1.507	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.34	CONSULENZE DIREZIONALI		12.500	12.500	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.35	PRESTAZ PROFESSIONALI		15.444	492.933	13.694	-	2.250	11.444	-	-
		CA.3.11.04.36	SPESE NOTARILI		-	-	1.000	1.000	-	-	-	-
		CA.3.11.04.38	IRAP PRESTAZIONI PROFESSIONALI		-	581	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.40	RIMBORSO SPESE LAB. RIPROGRAFICO		96	15.993	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.41	ASSISTENZA TECNICA		205.000	552.650	500.000	-	-	-	-	500.000
		CA.3.11.04.42	ASSISTENZA SW		159.000	159.281	160.000	-	-	-	-	160.000
		CA.3.11.04.43	Oneri previdenziali su Consulenze		118.600	118.600	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.45	MANUTENZIONI E IMPLEMENTAZIONI SOFTWARE		-	48.739	115.440	-	115.440	-	-	-
		CA.3.11.04.46	PRESTAZ PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA		-	56.088	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.47	IRAP PRESTAZ PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA		-	4	-	-	-	-	-	-

allegato al verbale n. Cda/2012  
pagina di pagine

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2014	BGT ASSESTATO 2014	BGT 2015	UA.01.01 - DIREZIONE	UA.01.02 - AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 - AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 - AREA INFRASTRUTTURE
		<b>CG.3.11.02</b>		<b>ACQUISTO MATERIALI</b>	<b>212.195</b>	<b>445.481</b>	<b>118.742</b>	<b>27.000</b>	<b>17.742</b>	-	<b>4.000</b>	<b>70.000</b>
			CA.3.11.02.01	MATERIALI IGIENICO-SANITARI	-	747	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.02.02	LIBRETTI E TESSERE	8.500	8.499	4.000	-	-	-	4.000	-
			CA.3.11.02.03	VESTIARIO E BIANCHERIA	500	500	500	-	500	-	-	-
			CA.3.11.02.04	CANCELLERIA	172.922	224.813	45.577	-	577	-	-	45.000
			CA.3.11.02.05	STAMPATI VARI	3.920	5.898	1.920	-	1.920	-	-	-
			CA.3.11.02.06	CARTA PER FOTOCOPIE	-	253	15.300	-	300	-	-	15.000
			CA.3.11.02.07	MATERIALE FOTOGRAFICO	-	365	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.02.08	MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO	3.200	163.152	12.540	-	2.540	-	-	10.000
			CA.3.11.02.09	REGGILIBRI, PORTARIVISTE, SCHEDE PRESTITO E CONSULTAZIONE	960	960	960	-	960	-	-	-
			CA.3.11.02.10	MATERIALE PER LEGATORIA	2.800	2.800	2.800	-	2.800	-	-	-
			CA.3.11.02.12	DOCUMENTAZIONE DIGITALE	6.243	6.843	4.994	-	4.994	-	-	-
			CA.3.11.02.13	DOCUMENTAZIONE FOTOGRAFICA	-	400	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.02.14	CARBURANTI	3.000	3.383	2.800	-	2.800	-	-	-
			CA.3.11.02.15	FOTOCOPIE, SPESE TIPOGRAFICHE, SERIGRAFICHE, MICROFILM	350	8.968	18.350	18.000	350	-	-	-
			CA.3.11.02.18	MERCÌ DESTINATE ALLA RIVENDITA	9.800	17.900	9.000	9.000	-	-	-	-
		<b>CG.3.11.05</b>		<b>COSTI PER GODIM. BENI DI TERZI</b>	<b>766.000</b>	<b>1.496.107</b>	<b>850.000</b>	-	-	-	-	<b>850.000</b>
			CA.3.11.05.01	CANONE LICENZE SOFTWARE	554.000	689.671	600.000	-	-	-	-	600.000
			CA.3.11.05.02	FITTO LOCALI	212.000	793.556	250.000	-	-	-	-	250.000
			CA.3.11.05.03	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	-	12.879	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.11.06</b>		<b>ALTRI COSTI GENERALI</b>	<b>2.680.100</b>	<b>3.462.172</b>	<b>2.235.292</b>	<b>95.000</b>	<b>22.611</b>	<b>117.631</b>	-	<b>2.000.050</b>
			CA.3.11.06.01	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. ESTERNO	11.938	264.217	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.02	GETTONI PRESENZA C D A	13.631	13.631	4.631	-	-	4.631	-	-
			CA.3.11.06.03	GETTONI PRESENZA NUCLEO VALUTAZIONE	10.000	10.000	8.500	-	-	8.500	-	-
			CA.3.11.06.04	COMPENSO REVISORI DEI CONTI	40.000	40.354	38.500	-	-	38.500	-	-
			CA.3.11.06.05	MISSIONI E RIMB. SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	36.000	36.000	16.000	-	-	16.000	-	-
			CA.3.11.06.06	COMMISSIONI CONCORSI PERS. T.A. (NO ESAMI STATO E TEST ACCESSO)	6.500	6.500	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.07	COMMISSIONI CONCORSI PERS. DOCENTE (NO ESAMI STATO E TEST ACCESSO)	70.000	70.000	50.000	-	-	50.000	-	-
			CA.3.11.06.08	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA FISSA	50.000	54.069	40.000	-	-	-	-	40.000
			CA.3.11.06.09	SPESE CONSUMO ACCOGLIA	60.000	110.402	35.000	-	-	-	-	35.000
			CA.3.11.06.10	SPESE ENERGIA ELETTRICA	876.000	900.363	770.000	-	-	-	-	770.000
			CA.3.11.06.11	SPESE PER RISCALDAMENTO	549.000	752.557	427.500	-	-	-	-	427.500
			CA.3.11.06.12	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA MOBILE	31.000	31.000	17.500	-	-	-	-	17.500
			CA.3.11.06.13	UTENZE E CANONI PER RETI TRASMISS. DATI	252.000	268.718	180.000	-	-	-	-	180.000
			CA.3.11.06.14	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	30.831	54.467	17.361	-	17.361	-	-	-
			CA.3.11.06.15	MANUTENZIONE IMPIANTI	293.000	343.251	320.000	-	-	-	-	320.000
			CA.3.11.06.16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	16.000	16.000	15.000	-	-	-	-	15.000
			CA.3.11.06.17	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	192.000	319.911	150.000	-	-	-	-	150.000
			CA.3.11.06.18	MANUTENZIONE COLLEZIONI SCIENTIFICHE	-	2.188	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.19	QUOTE ASSOCIATIVE	98.400	105.777	97.950	95.000	2.950	-	-	-
			CA.3.11.06.24	RIMBORSI DIVERSI	-	11.000	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.25	MANUTENZIONE ORDINARIA GIARDINI E AREE SCOPERTE	42.000	48.930	40.050	-	-	-	-	40.050
			CA.3.11.06.26	MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	-	60	5.000	-	-	-	-	5.000
			CA.3.11.06.27	MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	1.800	2.774	2.300	-	2.300	-	-	-
		<b>CG.3.16</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>498.150</b>	<b>540.578</b>	<b>431.150</b>	<b>9.000</b>	<b>11.150</b>	<b>1.000</b>	<b>280.000</b>	<b>130.000</b>
		<b>CG.3.16.01</b>		<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>	<b>498.150</b>	<b>540.578</b>	<b>431.150</b>	<b>9.000</b>	<b>11.150</b>	<b>1.000</b>	<b>280.000</b>	<b>130.000</b>
			CA.3.16.01.02	ALTRE IMPOSTE E TASSE	208.150	212.644	141.150	-	11.150	-	-	130.000
			CA.3.16.01.06	VERGENZE PERSONALE E SINDACALI	9.000	9.000	9.000	9.000	-	-	-	-
			CA.3.16.01.08	ONERI RAVVEDIMENTO OPEROSO	1.000	5.105	1.000	-	-	1.000	-	-
			CA.3.16.01.09	RIMBORSO CONTRIBUTI STUDENTESCHI	280.000	313.829	280.000	-	-	-	280.000	-
		<b>CG.3.13</b>		<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>76.930</b>	<b>115.349</b>	<b>2.500</b>	-	-	<b>2.500</b>	-	-
		<b>CG.3.13.01</b>		<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>	<b>76.930</b>	<b>115.349</b>	<b>2.500</b>	-	-	<b>2.500</b>	-	-
			CA.3.13.01.01	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	70.930	109.349	-	-	-	-	-	-
			CA.3.13.01.02	INTERESSI PASSIVI	-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.13.01.03	SPESE BANCARIE	2.500	2.500	2.500	-	-	2.500	-	-
			CA.3.13.01.04	SPESE C/C POSTALE	3.500	3.500	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.20</b>		<b>IMPOSTE SUL REDD. DELL'ES. CORRENTE</b>	<b>100.000</b>	<b>95.895</b>	<b>100.000</b>	-	-	<b>100.000</b>	-	-
		<b>CG.3.20.01</b>		<b>IMPOSTE SUL REDD. DELL'ES. CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP.</b>	<b>100.000</b>	<b>95.895</b>	<b>100.000</b>	-	-	<b>100.000</b>	-	-
			CA.3.20.01.01	IMPOSTE DIRETTE	100.000	95.895	100.000	-	-	100.000	-	-

C) BUDGET INVESTIMENTI

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2014	BGT ASSESTATO 2014	BGT 2015	UA.01.01 - DIREZIONE	UA.01.02 - AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 - AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 - AREA INFRASTRUTTURE
				<b>INVESTIMENTI</b>	<b>1.089.546</b>	<b>5.742.835</b>	<b>335.739</b>	-	35.739	-	-	300.000
				<b>CG.1.10 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	-	<b>42.882</b>	<b>15.000</b>	-	-	-	-	<b>15.000</b>
				<b>CG.1.10.01</b>		<b>2.140</b>	-	-	-	-	-	-
				COSTI DI IMPIANTO DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	-	2.140	-	-	-	-	-	-
				CA.1.10.01.01		2.140	-	-	-	-	-	-
				COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO	-	-	-	-	-	-	-	-
				<b>CG.1.10.02</b>		<b>150</b>	-	-	-	-	-	-
				DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DELL'INGEGNERO	-	150	-	-	-	-	-	-
				CA.1.10.02.01		150	-	-	-	-	-	-
				DIRITTI DI BREV. INDUSTRIALE	-	-	-	-	-	-	-	-
				<b>CG.1.10.03</b>		<b>40.592</b>	<b>15.000</b>	-	-	-	-	15.000
				CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI	-	40.592	15.000	-	-	-	-	15.000
				CA.1.10.03.02		40.592	15.000	-	-	-	-	15.000
				LICENZE SOFTWARE	-	-	-	-	-	-	-	-
				<b>CG.1.11 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>1.089.546</b>	<b>5.699.952</b>	<b>320.739</b>	-	35.739	-	-	285.000
				<b>CG.1.11.01</b>		<b>826.000</b>	<b>3.054.077</b>	-	-	-	-	-
				TERRENI E FABBRICATI	826.000	3.054.077	-	-	-	-	-	-
				CA.1.11.01.01		826.000	3.054.077	-	-	-	-	-
				EDIFICI	-	-	-	-	-	-	-	-
				<b>CG.1.11.02</b>		<b>225.546</b>	<b>2.582.109</b>	-	35.739	-	-	225.000
				IMPIANTI E ATTREZZATURE	225.546	2.582.109	260.739	-	35.739	-	-	225.000
				CA.1.11.02.01		-	1.452.442	-	-	-	-	-
				IMPIANTI GENERICI	-	-	-	-	-	-	-	-
				CA.1.11.02.03		27.325	491.098	-	-	-	-	25.000
				STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE	27.325	491.098	40.550	-	15.550	-	-	25.000
				CA.1.11.02.04		198.221	638.569	-	20.189	-	-	200.000
				ATTREZZATURE INFORMATICHE	198.221	638.569	220.189	-	20.189	-	-	200.000
				<b>CG.1.11.03</b>		<b>38.000</b>	<b>63.766</b>	-	-	-	-	60.000
				MOBILI E ARREDI	38.000	63.766	60.000	-	-	-	-	60.000
				CA.1.11.03.01		38.000	63.766	-	-	-	-	60.000
				ARREDI	-	-	-	-	-	-	-	-
				CA.1.11.05.1		-	-	-	-	-	-	-
				IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI IN CORSO E ACCONTI	-	-	-	-	-	-	-	-
				<b>CG.1.12 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-