

Nota illustrativa al bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2016-18 (budget 2016)

Premessa

La legge 240/2010 ha delegato il Governo ad adottare la revisione della disciplina concernente la contabilità degli atenei, al fine di consentire l'individuazione della esatta condizione patrimoniale ed economica, maggiore trasparenza, omogeneità e coerenza con la programmazione triennale.

Tale delega è stata esercitata con il DLgs n. 18 del 27 gennaio 2012 che ha previsto l'introduzione nelle università del sistema di contabilità economico-patrimoniale (CEP) e analitica e del bilancio unico disponendo altresì 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.

Successivamente il Ministero dell'istruzione, dell'università e della ricerca (MIUR), di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze (MEF) ha emanato il decreto 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le università" e il decreto 16 gennaio 2014, n. 21 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi".

Luav ha adottato la contabilità economico-patrimoniale a partire dall'esercizio 2013 con un anno di anticipo rispetto alla scadenza di legge (allora fissata al 01.01.2013 e poi prorogata al 01.01.2015) e in attuazione delle azioni di intervento prioritario definite nel Piano della Performance luav 2012/14.

L'introduzione della contabilità economico-patrimoniale ha richiesto un grande sforzo organizzativo e gestionale, la predisposizione di nuovi regolamenti contabili (Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità - D.R. 19 aprile 2013 n. 254 - e manuali di controllo di gestione e di contabilità - approvati dal CdA del 03/12/2013) e l'implementazione di un nuovo software contabile.

La decisione di anticipare l'adozione del sistema contabile, peraltro, da un lato ha assicurato 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 (66.667 €).

Lo scorso 8 ottobre 2015 la Direzione generale per la programmazione, il coordinamento e il finanziamento delle istituzioni della formazione superiore del MIUR ha ritenuto di anticipare a tutti gli atenei italiani la bozza (prot. 11771 del 8/10/2015) di decreto interministeriale (DI) da adottare ai sensi dell'articolo 3, comma 6 del DI 14 gennaio 2014, n. 19 (schemi di budget economico e degli investimenti e contenuto minimo della Nota illustrativa al bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio ed al bilancio unico di ateneo di previsione triennale, contenuta nel Manuale tecnico operativo in fase di adozione).

Sulla base delle indicazioni fornite e del fatto che le nuove previsioni consentono di rendere più completa la lettura del budget la DG luav ha ritenuto opportuno adeguare sin da ora i prospetti di budget e la Nota illustrativa.

Pertanto, le voci contabili sono esposte nei prospetti di budget nell'ordine indicato nei nuovi schemi (allegato 1 del decreto in via di adozione).

In sintesi, **le principali differenze rispetto agli schemi** degli anni precedenti determinate dall'adeguamento alle nuove disposizioni riguardano:

- il conto «costi per progetti», che accoglieva in fase di programmazione costi di diversa natura, coerentemente con le disposizioni del Manuale contabilità economico-patrimoniale della Commissione sulla contabilità economico-patrimoniale ex art. 9 D.L. 18/2012 non è più movimentato e gli stanziamenti di budget assegnati a questa voce sono stati inseriti nei conti specifici, affinando le previsioni;
- i proventi finanziari sono inseriti nel raggruppamento «proventi e oneri finanziari» insieme con gli oneri finanziari;
- gli ammortamenti sono inseriti nel prospetto di budget;
- le riserve di patrimonio netto provenienti dalla contabilità finanziaria utilizzate sono inserite nel raggruppamento «altri proventi»;

- le riserve di patrimonio netto provenienti dalla contabilità economico-patrimoniale utilizzate sono inserite dopo la determinazione del risultato economico.

La normativa vigente prevede che i documenti di budget siano approvati entro il 31/12/2015.

Per quanto riguarda la Nota illustrativa il nuovo DI prevede che per le finalità di trasparenza e nel rispetto dei principi contabili e postulati di bilancio essa apporti informazioni sulle previsioni dei proventi, con particolare riferimento ai proventi della didattica ed ai contributi MIUR, degli oneri e sulle principali finalità e caratteristiche degli investimenti e relative fonti di copertura.

Il processo di budgeting

Il budget è lo strumento attraverso il quale gli organi di governo danno attuazione alle scelte strategiche di ateneo programmando e rendendo possibili attraverso l'allocazione delle risorse gli obiettivi da raggiungere.

L'iter diretto alla formazione del budget, disciplinato nei dettagli dal Manuale di controllo di gestione luav, è stato avviato nel secondo semestre 2015 attraverso un percorso di condivisione anche con i dirigenti responsabili dei centri.

Il percorso compiuto si è concretizzato nell'elaborazione di un prospetto previsionale sintetico per il triennio 2016-2018, che è stato presentato al SA Luav il 21/10/2015 e al CdA luav il 28/10/2015.

Si sono successivamente predisposti i prospetti di budget triennale 2016-2018 analitici e il budget 2016 autorizzatorio.

Il quadro informativo complessivo comprende:

- a) bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio, composto da budget economico e budget degli investimenti (art. 1 co. 2 DLgs 18/2012);
- b) bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo (art. 1 co. 2 DLgs 18/2012);
- c) bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria (art. 1 co. 3 DLgs 18/2012);
- d) prospetto per missioni e programmi (art. 1 co. 1 DI 21/2014);
- e) Nota illustrativa di accompagnamento al budget annuale e triennale, esplicitativa dei principali proventi, oneri e investimenti.

Budget autorizzatorio 2016

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2016 si compone di due prospetti: budget economico e budget degli investimenti.

Il budget economico evidenzia i costi e i proventi dell'esercizio previsti, articolandoli secondo uno schema a struttura scalare. Il budget degli investimenti evidenzia gli investimenti previsti e le loro fonti di copertura dell'esercizio.

Proventi, costi e investimenti sono evidenziati per natura e raggruppati, ai fini autorizzatori, per unità analitiche e per conti di terzo livello.

Criteri di formazione e valutazione

Il sistema contabile luav rappresenta e rileva sia la struttura organizzativa con le connesse responsabilità di budget sia la natura e destinazione di proventi e costi. In questo modo è possibile sia monitorare l'utilizzo del budget da parte delle strutture che ne hanno la responsabilità sia evidenziare la finalizzazione delle risorse acquisite e impiegate.

Il documento di bilancio di seguito illustrato è coerente con le regole fornite dai principi contabili evidenziati nel manuale di contabilità e di controllo di gestione¹.

Nel corso dell'illustrazione dei proventi e dei costi si daranno le indicazioni specifiche inerenti ai criteri di valutazione (parametri, stime, statistiche, ecc.) con illustrazione delle scelte metodologiche alla base delle stime effettuate. Per gli investimenti saranno fornite indicazioni sulle previsioni, le attività, le fonti di copertura.

¹ <http://www.luav.it/Ateneo1/Governo-e-/Regolament/ateneo/Manuale-Contabilit-.pdf>

ANALISI DEL BUDGET 2016

Analisi delle principali componenti dei prospetti in cui si articola il budget 2016

Il prospetto di budget (allegati 2 e 3) al fine di fornire un quadro informativo esauriente e di facilitare la formazione delle previsioni, evidenzia oltre alla previsione 2016 anche la previsione di budget 2015 iniziale, la previsione 2015 aggiornata (budget assestato al 16.11.2015) comprensiva di variazioni intervenute in corso d'anno e i riporti di somme provenienti dagli anni precedenti.

Di seguito sono illustrate le voci del budget 2016 relative ai principali raggruppamenti di proventi e costi di esercizio (budget economico) e di investimenti (budget degli investimenti) seguendo l'ordine della rappresentazione nel prospetto di budget.

BUDGET ECONOMICO 2016

La previsione 2016 si differenzia in modo sensibile dal budget iniziale 2015 solo per la parte inerente agli investimenti (budget degli investimenti), mentre nel budget economico:

- i proventi sono sostanzialmente invariati rispetto al budget iniziale 2015; si ricorda che nel 2015 risultava tra gli "altri proventi" la posta straordinaria (sopravvenienza attiva di 1 milione) relativa alla restituzione dell'anticipo del «parallelepipedo» dall'Università Ca' Foscari mentre nel 2016 figurano, secondo le disposizioni del nuovo decreto, le riserve a copertura degli ammortamenti;
- i costi aumentano principalmente a causa dell'inserimento degli ammortamenti (secondo le disposizioni del nuovo decreto).

PROVENTI

I proventi sono classificati in: operativi (A), finanziari (C) e straordinari (E), come previsto dal nuovo schema ministeriale di budget economico.

A) PROVENTI OPERATIVI

I proventi operativi ammontano a 37.063.456 €, sostanzialmente invariati rispetto al budget iniziale 2015 (la differenza è 61.285 €, pari a +0,2%)

Il budget assestato è pari a 51.538.365 €, con una differenza di 14,5 milioni (+39,3%) rispetto al budget iniziale 2015 dovuta in parte al mancato inserimento di proventi in ossequio al principio contabile della prudenza, in parte a proventi relativi a operazioni verificatesi in corso di gestione.

Le principali voci di proventi operativi sono:

- **proventi propri** (CA.4.10): tasse/contributi da studenti
- **contributi** (CA.4.11): finanziamenti da Miur, Mibact, banco popolare
- **altri proventi** (CA.4.12): riserve derivanti dalla contabilità finanziaria, proventi di laboratori biblioteca e archivio progetti, affitti attivi

CA.4.10) PROVENTI PROPRI

I proventi propri sono pari a 7.665.170 €, quasi invariati rispetto al budget iniziale 2015 (la differenza è 13.700 €, pari a +0,2%), mentre il trend 2016-18 presenta un sensibile calo.

Sono costituiti interamente da tasse e contributi versati dagli studenti per l'iscrizione ai vari corsi dell'offerta formativa dell'ateneo, inseriti nella voce Proventi per la didattica (CA.4.10.01) e così ripartiti:

- € 6.645.570 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;
- € 335.000 (di cui: 100.000 € per test d'accesso, 145.000 € per esami di stato, 30.000 € per libretti e diplomi, 60.000 € per indennità di ritardato pagamento)

Il trend generale delle immatricolazioni e della contribuzione studentesca luav è in costante diminuzione: dall'a.a. 2011/12 luav ha registrato un saldo negativo di circa 400 studenti all'anno, perdendo complessivamente quasi un terzo della sua popolazione studentesca.

La contrazione riguarda tutte le attività inerenti a studenti e neolaureati, con una sensibile diminuzione dei partecipanti ai test d'accesso (-12%) ed agli esami di stato (-13%) e delle relative entrate.

L'unica eccezione nel trend della contribuzione è rappresentata dal 2014, che risente da un lato di un forte aumento delle iscrizioni ai Master legati ai finanziamenti FSE e dall'altro della contabilizzazione di un importo minore di proventi di competenza 2013 dovuta al cambio di regime contabile (passaggio dalla contabilità finanziaria a quella economico-patrimoniale).

Le altre voci di proventi propri (Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico CA.4.10.02 e Ricerche con finanziamenti competitivi CA.4.10.03) non sono state valorizzate in ossequio al principio contabile della prudenza, in quanto al momento della predisposizione del budget 2016 non sussistono proventi di tale natura conformi al principio contabile della certezza.

CA.4.11) CONTRIBUTI

I contributi sono pari a 27.503.439 €, in diminuzione di 215.324 € (-0,8%) rispetto al budget iniziale 2015.

Sono costituiti dai seguenti proventi, inseriti tutti nella voce **Contributi Miur e altre amministrazioni centrali (CA.4.11.01)**:

- Fondo di Finanziamento Ordinario (FFO): 26.651.333 €, in diminuzione di 148.909 € (-0,6%) rispetto al budget iniziale 2015.

La previsione del FFO luav per il triennio 2016-18 è stata calcolata con metodi statistici (regressione lineare) a partire dai finanziamenti ricevuti nel periodo 2010-15 indicati nelle assegnazioni del MIUR (decreti annuali di riparto delle quote base, premiale, perequativo e altri interventi); il valore 2016, pari a 26,65 milioni è inferiore al valore minimo ipotizzabile derivante dall'applicazione della clausola di salvaguardia calcolata secondo le indicazioni del D.M. 335 del 08/06/2015 (riduzione massima pari a -2% rispetto al FFO dell'anno precedente, pari a 26,94 milioni).

- assegnazioni Miur per borse di studio post-laurea (dottorato di ricerca): 600.000 €, invariati rispetto al budget iniziale ed assestato 2015;

Non è stato inserito lo stanziamento per la mobilità internazionale degli studenti, in quanto non è risultato possibile effettuare previsioni attendibili;

- convenzioni/accordi con privati correnti: 55.000 €, invariati rispetto al budget iniziale 2015.

Si tratta del contributo annuo proveniente dal Banco Popolare Società Cooperativa, aggiudicataria della gara per il servizio di cassa dello luav per il quadriennio 2010-2014 prorogato per il biennio 2015-2016 come previsto dal contratto.

La variazione (464.548 €) del budget assestato 2015 rispetto al budget iniziale 2015 è rappresentata per 69.193 € da riporti da esercizio precedente e per 395.355 € da finanziamenti alla ricerca pervenuti principalmente da Fondazione Venezia (200.000 €) e Associazione Marzotto (98.000 €);

- contratti/convenzioni con altri ministeri: 197.105 €, in aumento di 20.068 € (+11,3%) rispetto al budget iniziale 2015.

Si tratta del finanziamento proveniente dal Ministero dei Beni Culturali L. 29/2001.

Nelle altre voci di contributi (**Contributi regioni e province autonome CA.4.11.02, Contributi altre amministrazioni locali CA.4.11.03, Contributi UE e altri organismi internazionali CA.4.11.04, Contributi da altri pubblici CA.4.11.05, Contributi da altri privati CA.4.11.06**) non è stata inserita alcuna previsione in ossequio al principio contabile della prudenza, in quanto al momento della predisposizione del budget 2016 non sussistevano proventi di tal natura dotati del requisito della certezza.

CA.4.12) ALTRI PROVENTI

Gli altri proventi sono pari a 1.894.848 €, in aumento rispetto al budget iniziale 2015 di 262.909 € (+16,1%).

Comprendono i seguenti importi, inseriti nella voce **Altri proventi (CA.4.12.01)**:

- 1.042.846 € utilizzo di contributi esterni agli investimenti (risconto passivo relativo ai fondi ex Legge Speciale per Venezia) a copertura di ammortamenti;

- 440.990 € utilizzo di riserve di patrimonio netto provenienti dalla contabilità finanziaria (CF) a copertura dell'ammortamento dei beni acquistati fino al 2013. In particolare: 308.980 € per l'ammortamento di beni acquistati fino al 31/12/2012 e 132.010 € per l'ammortamento di beni acquistati nel 2013.

L'utilizzo di riserve di patrimonio netto rilevate in regime di contabilità economico-patrimoniale (CEP), invece, è collocato a margine del prospetto di budget economico, dopo il risultato economico, come richiesto dal nuovo schema ministeriale di budget economico.

- 203.500 € prestazioni a pagamento, relative ai laboratori, in aumento di 3.500 € (+1,8%) rispetto al budget iniziale 2015;

- 142.511 € proventi diversi, rappresentati dai corrispettivi della biblioteca e dell'archivio progetti, in diminuzione di 6.778 € (-4,5%) rispetto al budget 2015;

- 65.000 € affitti attivi, provenienti dalla concessione di spazi (antenne per telefonia cellulare Vodafone, Wind, Ericsson, H3G, Galata) e locali (libreria Cluva, bar Tolentini) dell'Ateneo.

La notevole diminuzione (-217.650 €, pari a -77,0%) degli affitti attivi previsti rispetto al budget iniziale 2015 si spiega principalmente con la progressiva riduzione dei ripetitori per telefonia cellulare in corso da parte dei gestori a causa dell'obsolescenza determinata dall'innovazione tecnologica (introduzione della banda larga).

COSTI

I costi sono classificati in operativi (B), finanziari (C), straordinari (E) e fiscali (F) come previsto dal nuovo schema ministeriale di budget economico.

B) COSTI OPERATIVI

I costi operativi previsti per il 2016 ammontano complessivamente a 38.728.507 €, con un aumento di 1.421.538 (+3,8%) rispetto al budget iniziale 2015.

Sono i costi previsti per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'ateneo e delle funzioni a supporto delle stesse.

Le principali voci di costi operativi sono:

COSTI DEL PERSONALE (CA.3.10): docenti e ricercatori strutturati e non (contratti, assegni di ricerca, tecnici di laboratorio, ecc.), personale tecnico-amministrativo; diminuiscono di circa il 4%;

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE (CA.3.11): interventi per gli studenti e diritto allo studio, ricerca, acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali, acquisto materiali, costi per godimento beni di terzi (tra cui canoni e licenze software) e altri costi generali (tra cui utenze e manutenzioni ordinarie); aumentano di circa il 9%;

AMMORTAMENTI (CA.3.12): il cui inserimento è reso obbligatorio dal nuovo decreto; aumentano del 100% in quanto la nuova normativa ne prevede l'inserimento;

ONERI DIVERSI DI GESTIONE (CA.3.16): rimborso contributi studenti e tasse; aumentano di circa il 7%.

CA.3.10) COSTI DEL PERSONALE

Nel 2015 risultano assegnati a luav 5,02 punti organico (PO).

Secondo quanto previsto dall'art. 3 del decreto di assegnazione dei PO 2015 e precisato nella nota del MIUR prot. n. 4612 del 17/04/2015 l'ateneo è tenuto a congelare il 30% del PO relativi alle cessazioni del personale dirigente e tecnico amministrativo degli anni 2014 e 2015 da destinare alla mobilità dalle province (secondo modalità non ancora definite).

Pertanto i PO utilizzabili per il 2015 sono pari a 4,29 (5,02-0,74) per un costo di € 490.000/anno (costo unitario stimato in € 115.684/punto).

Nella previsione di budget 2016-18 non è stato inserito il costo dei PO.

Nel corso del triennio 2016/2018 cesseranno 27 ricercatori a tempo determinato (di cui 25 lettera A) e 2 lettera B):

- 16 nel 2016 (14 lettera A, di cui 2 assunti su fondi esterni, e 2 lettera B); si precisa che 13 ricercatori scadranno a fine dicembre 2016

- 11 nel 2017, di cui 9 già prorogati (non più rinnovabili), 1 assunto su fondi esterni.

Nel budget 2016-18 non sono considerati i costi dei rinnovi.

La previsione del costo del personale strutturato è stata effettuata sulla base delle cessazioni e assunzioni previste nel periodo di riferimento (sono considerate le cessazioni, si è stimato il part time prudenzialmente in €300.000, non sono considerati i costi del personale in aspettativa e i costi dell'eventuale rinnovo contrattuale).

I costi del personale 2016 (CA.3.10) ammontano a 25.817.753 € con una diminuzione di 957.649 € (-3,6%) rispetto al budget iniziale 2015 in virtù della dinamica retributiva e della demografia del personale. In particolare:

- 1) **le retribuzioni dei docenti (CA.3.10.04)** diminuiscono di circa 680mila € (5,4%);
- 2) **i compensi per contratti di didattica (CA.3.10.06 e CA.3.10.07):** diminuiscono del 12%.
- 3) **i costi del personale tecnico amministrativo (CA.3.11.01)** registrano una diminuzione dello 0,6%

Tab 1

CATEGORIA	BGT INIZIALE 2015	BGT ASSESTATO 2015	BGT 2016	VAR % 15-16
DOCENTI/RICERCATORI (strutturati)	12.796.135	14.182.385	12.110.890	-5%
COLLABORATORI SCIENTIFICI (assegni di Ricerca)	391.517	3.687.661	379.317	-3%
DOCENTI A CONTRATTO	2.797.441	3.770.174	815.959	-71%
ALTRO PERS DEDICATO A DID/RIC (Supplenze, Attività Did Integrative e Tecnici di Lab)	27.079	1.745.381	1.669.410	6065%
PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	10.763.230	11.907.254	10.694.047	-1%
ALTRI COSTI	-	794.394	148.128	-
TOTALE	26.775.402	36.087.250	25.817.753	-4%

Il budget assestato è pari a 36.090.250 €, con una differenza di 9,3 milioni (+34,8) rispetto al budget iniziale 2015, dovuta per il 67,6% a riporti da anni precedenti.

Il trend dei costi del personale strutturato indica una progressiva diminuzione del costo retributivo del personale, sia docente che tecnico amministrativo; la tab. seguente evidenzia sia i dati consuntivi che le previsioni elaborate con i criteri di cui sopra.

Tab 2

	consuntivo					bgt 2015	previsione 2016/18		
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
DOC-RIC	14.877.073	13.733.776	12.696.648	13.358.754	14.135.560	12.796.135	12.110.890	10.905.319	10.484.655
TA	12.348.923	12.015.536	11.188.255	11.680.321	11.617.275	10.763.230	10.694.047	10.250.203	10.026.291
TOT COMPL	27.225.996	25.749.312	23.884.903	25.039.074	25.752.835	23.559.364	22.804.938	21.155.521	20.510.946

I costi del personale sono distinti in:

- costi del personale dedicato a ricerca e didattica;
- costi del personale tecnico-amministrativo;
- altri costi del personale.

Costi del personale dedicato a ricerca e didattica

CA.3.10.04) personale dedicato a ricerca e didattica: docenti/ricercatori

Ammontano a 12.110.890 €, con una diminuzione di 685.244 € (-5,4%) rispetto al budget iniziale 2015 più marcata per i docenti rispetto ai ricercatori strutturati.

Il budget assestato 2015 è pari a 14.182.385 €, di cui 587.188 € dovuti a riporti da anno precedente.

CA.3.10.05) personale dedicato a ricerca e didattica: collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti)

Sono previsti 379.317 € per assegni di ricerca, con una diminuzione di 12.200 € (-3,1%) rispetto al budget iniziale 2015 dovuta al cessato finanziamento di una quota degli stessi da parte del Miur.

Il budget assestato è pari a 3.687.661 €, di cui 3.083.124 € di riporti da esercizi precedenti.

Costo per contratti della didattica

CA.3.10.06) personale dedicato a ricerca e didattica: docenti a contratto

Sono previsti contratti di insegnamento per 815.959 €, con una diminuzione di 1.981.482 € (-70,8%) rispetto al budget iniziale 2015, che sommava anche gli importi relativi al raggruppamento successivo:

CA.3.10.07) personale dedicato a ricerca e didattica: altro personale dedicato a ricerca e didattica

Sono previsti costi per 1.669.410 €, con un aumento di 1.642.331 € rispetto al budget iniziale 2015.

Si precisa che l'importo, che nel 2015 era inserito nel conto CA 3.10.06 Docenti a Contratto, nel 2016 è stato articolato tra i conti relativi a: contratti di insegnamento (€ 815.959), supplenze personale docente (€ 260.572), attività didattiche integrative (€ 818.718), tecnici di laboratorio (€ 449.464) e missioni - indennità e rimborso spese pers. docente (€ 140.657).

Il budget assestato, riferito all'importo iniziale 2015 di 27.079 €, è pari a 1.745.381 €, di cui 1.068.088 € di riporti da esercizi precedenti.

Le risorse per la didattica ammontano complessivamente a € 3,7 milioni € suddivisi tra costi dei Piani Didattici dei Dipartimenti (2.485.369 €) ed altri costi dell'Area Didattica (1.275.179 €). Nel prospetto di budget non è più prevista la voce generica «Budget Costi Progetti», come disposto dal nuovo decreto.

Per i contratti della didattica (Contratti di Insegnamento, Supplenze, Attività Didattiche Integrative, Tecnici di Laboratorio) le risorse 2016 assegnate ai dipartimenti sono pari a 2.485.369 € (2.425.000 più una differenza data dall'articolazione del conto "costi progetti" dei dipartimenti). Si ricorda che gli importi 2016 comprendono 9 mesi del budget 2015/2016 e 3 mesi del budget 2016/2017, non ancora ripartito tra i dipartimenti.

La ripartizione delle risorse dell'AA 2016/17 avverrà sulla base di un modello di ripartizione multidimensionale che si avvarrà di parametri espressivi sia di condizioni strutturali dei dipartimenti sia di indicatori di output dell'attività istituzionale, ad es.:

- assegnazione storica
- costo standard studente
- percentuale di abbandoni
- cfu conseguiti all'estero

Poiché la contrazione del budget dell'AA 2016/17 rispetto all'a.a. precedente è pari al 13,9% nessun dipartimento potrà variare più del 16% dell'assegnazione derivante dall'applicazione dei nuovi criteri.

La tabella sotto mostra sia il trend a consuntivo che le previsioni.

Tab 3

	consuntivo					bgt 2015	previsione 2016/18		
	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018
CONTRATTI	4.932.977	4.730.613	3.384.541	3.810.206	3.391.404	2.824.520	2.485.369	2.282.560	2.132.560

Costi del personale tecnico-amministrativo

CA.3.11.01) personale tecnico-amministrativo

Sono previsti costi per 10.694.047 €, in diminuzione di 69.182 € (-0,6%) rispetto al budget iniziale 2015 per effetto di cessazioni.

Il budget assestato 2015 è pari a 11.910.254 €, con una differenza di 1.147.024 € rispetto al budget iniziale 2015, di cui 544.569 € di riporti da esercizi precedenti.

Altri costi del personale

CA.3.10.10) altri costi specifici

La voce riguarda i costi per convegni e seminari, previsti per 148.128 € (il budget iniziale 2015 non prevedeva alcun importo su questa voce).

Il budget assestato è pari a 794.394 €, inerenti principalmente a Compensi e rimborsi a relatori per partecipazioni a convegni e seminari (254.937 €) e Spese allestimento convegni e seminari (496.194 €), in parte (502.161 €) finanziati da avanzi precedenti.

CA.3.11) COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

La voce riguarda i costi per lo svolgimento delle funzioni a supporto delle attività istituzionali dell'ateneo (sostegno agli studenti, diritto allo studio, editoria, trasferimenti allo stato, acquisto materiali e servizi).

Ammontano complessivamente a 10.387.280 €, con un aumento di 846.133 € (+8,9%) rispetto al budget iniziale 2015.

Il budget assestato 2015 è invece pari a 22.662.431 €, con una differenza di 13,1 milioni rispetto al budget iniziale 2015, dovuta principalmente a: costi a sostegno degli studenti (4,7 milioni), trasferimenti a partner di progetti coordinati (1,3 milioni), acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali (2,9 milioni), costi per godimento beni di terzi (0,8 milioni) e altri costi generali (1,6 milioni). Tali variazioni sono state finanziate in buona parte da riporti provenienti dal budget precedente (8,4 milioni).

I costi della gestione corrente si distinguono in:

CA.3.10.01) sostegno a studenti

Ammontano a 2.268.913 €, con un aumento di 206.716 € (+10,0%) rispetto al budget iniziale 2015, di cui:

- borse di studio regionali: 600.000 €, invariati rispetto al budget iniziale 2015;
- dottorato di ricerca (solo borsa): 1.568.435 €, in aumento di 206.716 € (+15,2%) rispetto al budget iniziale 2015, finanziati per 600.000 € dal Ministero e per il resto (968.435 €) da fondi luav;
- mobilità Erasmus: 82.000 €, invariati rispetto al budget iniziale 2015, corrispondenti al contributo dell'ateneo (non è stato previsto, invece, lo stanziamento dei fondi assegnati dal MIUR e dall'Agencia 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: pari a 18.479€, invariato rispetto al budget iniziale 2015.

Il budget assestato 2015 è pari a 6.747.547 €, con una differenza di 4.685.350 € rispetto al budget iniziale 2015, dovuta principalmente a Borse di studio regionali (1,0 milioni) e Mobilità Erasmus (2,6 milioni).

L'importo per le borse di dottorato del 2016 è maggiore di quello previsto per gli anni successivi 2017-18, perché a seguito del DM 45/2013 sull'accreditamento dei corsi di dottorato, i corsi e quindi il pagamento delle borse partono da novembre anziché da gennaio (due mensilità anticipate rispetto agli anni precedenti).

La previsione di spesa per il soggiorno estero è stabile, si ricorda che la mobilità all'estero dei dottorandi concorre alla valutazione della ricerca (SUA RD) ed è uno degli indicatori ministeriali utilizzati per la ripartizione del Fondo Giovani.

CA.3.10.02) interventi per diritto allo studio

Gli interventi per diritto allo studio ammontano a 218.000 €, con un aumento di 10.000 € (+4,8%) rispetto al budget iniziale 2015; essi si riferiscono a:

- contratti di collaborazione con studenti: sono stati previsti 125.000 €, invariati rispetto al budget iniziale 2015;
- contributo per gestione impianti sportivi, destinato al cofinanziamento delle spese di gestione degli impianti sportivi con il CUS: 63.000 €, invariato rispetto al budget iniziale 2015;
- iniziative senato studenti: 30.000€, in aumento di 10.000 € (+50%) rispetto al budget iniziale 2015.

Il budget assestato degli interventi per diritto allo studio è pari a 748.660 €, con una differenza di 540.660 € rispetto al budget iniziale 2015, dovuta principalmente a nuovi stanziamenti: Altri interventi a favore studenti (+255.884 €), Contributo per gestione impianti sportivi (+92.730 €), Assegni incentivazione tutorato (+75.459 €).

CA.3.10.03) sostegno alla ricerca e attività editoriale

I costi previsti per sostegno alla ricerca e attività editoriale ammontano a 146.005 € (il budget iniziale 2015 non prevedeva alcun importo su questa voce).

Il budget assestato 2015 rileva 188.749 € di costi inerenti ai professori visitatori per la ricerca.

CA.3.10.09) trasferimenti a partner di progetti coordinati

I costi previsti per trasferimenti a partner di progetti coordinati ammontano a 218.469 €, in diminuzione di 11.931 € (-5,2%) rispetto al budget iniziale 2015.

Sono interamente costituiti da Trasferimenti correnti allo stato (CA.3.10.09.02), di cui:

- 217.369 € per il versamento al bilancio dello Stato delle somme derivanti dalle vigenti misure di contenimento della spesa (riduzioni di spesa) applicabili alle università. In particolare riguardano:

- 109.477 € provenienti dalla riduzione del trattamento accessorio del personale t.a. (fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa; art. 67 c. 5 L. 133/2008): la riduzione da versare è l'ammontare complessivo di tali fondi previsto per l'anno 2004 (109.476,64);

- 9.171 € provenienti dalla riduzione delle spese di pubblicità e rappresentanza (art. 6 c. 8 D.L.78/2010 conv. dalla L. 122/2010): il limite di spesa è il 20% della spesa complessiva sostenuta nel 2009 per tali finalità (20% di 11.464 €), la riduzione da versare è 9.171,20 €;

- 25.974 € provenienti dalla riduzione delle spese per missioni (art. 6 c. 12 D.L.78/2010 conv. dalla L. 122/2010): il limite di spesa è il 50% della spesa sostenuta nel 2009 per tale finalità (50% di 51.948 €), la riduzione da versare è 25.974 €;

- 64.670 € provenienti dalla riduzione delle spese per formazione (art. 6 c. 13 D.L.78/2010 conv. dalla L. 122/2010): il limite di spesa è il 50% della spesa sostenuta nel 2009 per tale finalità, la riduzione da versare è 64.670 €;

- 8.077,36 € provenienti dalla riduzione delle spese per organi collegiali e titolari di incarichi (art. 6 c. 1 del D.L.78/2010 conv. dalla L. 122/2010): la riduzione da versare è il 10% degli importi dei compensi e gettoni risultanti al 30/04/2010, di cui: 4926,98 € sui compensi ai revisori (2.138,13) ed al rettore (2.788,86): per questi organi, pagati a compenso fisso, la riduzione è calcolabile esattamente (10% di 49.269,8) e 3150,38 € sui gettoni ai membri del cda (1.790,16) e del nucleo di valutazione (1.360,22): per questi organi, pagati a gettone di presenza, la riduzione, pari a 11,62 € a seduta per i membri interni e 23,24 € per gli esterni, è stata stimata sulla base delle presenze 2014 (ultimo anno disponibile)

- 1.100 € per i tirocini degli studenti, come previsto da convenzione con il Ministero Affari Esteri.

Il budget assestato 2015 è pari a 1.547.684 €, con una differenza pari a 1.267.284 rispetto al budget iniziale 2015, dovuta principalmente a trasferimenti a università e ad imprese pubbliche e private.

CA.3.10.08) acquisto materiale consumo per laboratori

I costi previsti per acquisto materiale consumo per laboratori ammontano a 23.195 €, con un aumento di 6.589 € (+39,7%) rispetto al budget iniziale 2015.

Il budget assestato 2015 è pari a 206.452 €, con una differenza di 189.847 € rispetto al budget iniziale 2015, dovuta prevalentemente (168.989 €) a riporti da budget precedente.

CA.3.11.03) acquisto di libri periodici, materiale bibliografico

I costi previsti per acquisto di libri periodici, materiale bibliografico ammontano a 433.000 €, con un aumento di 148.750 € (+52,3%) rispetto al budget iniziale 2015, di cui:

- libri: 75.000 €, in diminuzione di 15.000 € (-16,7%) rispetto al budget iniziale 2015;

- riviste: 175.000 €, invariato rispetto al budget iniziale 2015;

- pubblicazioni e stampe: 183.000 €, in aumento di 163.750 € (+850,6%) rispetto al budget iniziale 2015.

Il budget assestato 2015 è pari a 974.087 €, con una differenza di 689.837 € rispetto al budget iniziale 2015, dovuta prevalentemente (640.335 €) a riporti da budget precedente.

Le Risorse 2016 per il Sistema Bibliotecario e Documentale 2016 ammontano complessivamente a € 852.200.

Tab 4

RISORSE SISTEMA BIBLIOTECARIO E DOCUMENTALE	BUDGET 2015	BUDGET 2016	VAR %
Servizio Consultazione e Prestito	€ 330.000	€ 330.000	0%
Libri, Periodici e Materiale Bibliografico	€ 269.900	€ 258.900	-4%
Manutenzioni e Implement. SW Biblioteche e Archivio Progetti	€ 102.800	€ 102.800	0%
Abbonamenti a Banche Dati	€ 75.000	€ 100.000	33%
Attrezzature Scientifiche (Investimenti)	€ 19.852	€ 22.058	11%
Altre Spese Residuali	€ 31.694	€ 38.442	21%
TOTALE RISORSE BIBLIOTECHE e ARCHIVIO PROGETTI	€ 829.246	€ 852.200	21%

I servizi di consultazione e prestito comprendono l'appalto servizi integrati di biblioteca e cartoteca affidato a Costruendo Scarl per il periodo 2013-16 con possibilità di proroga 2017-18, che garantisce l'apertura della Biblioteca dalle 9 alle 24 dal lunedì al venerdì e della cartoteca, i servizi di gestione dei depositi, delle sale a scaffale aperto e dei servizi di consultazione e prestito. Nel 2014-2015 ha avuto luogo l'unificazione nella sede dei Tolentini di tutte le biblioteche luav e l'apertura della nuova ala, con due nuove sale di lettura

La manutenzione e implementazioni sw biblioteca e archivio progetti riguarda: a) gestionale biblioteche e catalogo online Sebina Open Library in condivisione con il Polo SBN Veneziano, che comprende tutte le biblioteche veneziane e anche l'Università di Ca' Foscari; b) Discovery tool PRIMO, strumento per l'accesso integrato a tutte le risorse bibliografiche e informative del Sistema bibliotecario e documentale, sia prodotte internamente che acquisite da fornitori esterni (cataloghi, banche dati, risorse elettroniche, full-text, oggetti digitali ecc); c) Gestionali e cataloghi online per l'Archivio Progetti, la Diateca e la Cartoteca.

Per Archivio Progetti nel 2016 abbiamo previsto € 25.799 per trasporti e facchinaggio, materiale per la conservazione, assicurazione mostre.

CA.3.11.04) acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali

Sono previsti costi per 3.813.914 €, con un aumento di 328.254 € (+9,4%) rispetto al budget iniziale 2015.

Il budget assestato è pari a 6.385.864 €, con una differenza di 2.900.204 € rispetto al budget iniziale 2015.

L'acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali comprende principalmente i costi per i contratti di vigilanza e pulizia dei locali, che aumentano di circa 100.000€, di cui 70.000€ relativi alla vigilanza. Aumentano sensibilmente i costi per trasporti e facchinaggi (+55.000€), assistenza tecnica (+50.000€), servizio postale (+28.000€), prestazioni professionali (+26.605€) e abbonamento a banche dati (+25.000€).

CA.3.11.02) acquisto materiali

I costi per acquisto materiali ammontano a 130.403 €, con un aumento di 11.661 € (+9,8%) rispetto al budget iniziale 2015, dovuto soprattutto all'acquisto di cancelleria.

Il budget assestato è pari a 410.616 €, con una differenza di 291.874 € rispetto al budget iniziale 2015, dovuta soprattutto (+240.284 €) a materiale informatico di consumo e finanziata prevalentemente (276.560 €) con riporti da budget precedente.

CA.3.11.05) costi per godimento beni di terzi

I costi per godimento beni di terzi si riferiscono soprattutto a concessioni dell'autorità portuale e dei canoni per licenze software.

Ammontano a 819.000 €, con una diminuzione di 31.000 € (-3,6%) rispetto al budget iniziale 2015.

Il budget assestato 2015 è pari a 1.616.065 €, con una differenza di 766.065 € rispetto al budget iniziale 2015 in virtù di riporti da budget precedente (691.697 €).

Per quanto riguarda i servizi informatici, il budget ICT permette la gestione del sistema informativo: reti, hardware, software, sicurezza, flussi gestionali, database, system integration. La gestione avviene in prevalenza in out-sourcing (mediante il ricorso all'acquisizione di servizi esterni e il ricorso a risorse interne per attività di indirizzo strategico, progettazione, project management, integrazione e controllo). Il 2016 evidenzia maggiori oneri nell'acquisto di licenze software (differenze di cambio €/\$, richieste indotte dall'assorbimento dei corsi di Treviso) e all'aumento degli applicativi Cineca per acquisizione di nuovi moduli. Tra i Servizi Informatici rientrano Canone Licenze Software e Noleggio Attrezzature Informatiche. I Canoni Licenze Software si riferiscono agli applicativi gestionali Cineca (U-GOV, Esse3, IRIS, etc.). L'aumento registrato nel 2016 è causato dal maggior numero di applicativi richiesti (nuovi moduli Cineca). Il Noleggio Attrezzature Informatiche riguarda quasi esclusivamente i servizi di stampa di ateneo (dal 2016 sono compresi anche i nuovi videoproiettori); l'aumento è legato anche allo spostamento della didattica precedentemente svolta a Treviso.

CA.3.11.06) altri costi generali

La voce comprende principalmente costi per utenze varie, manutenzioni, missioni del personale esterno, commissioni concorsi.

Ammontano a 2.316.380 €, con un aumento di 81.089 € (+3,6%) rispetto al budget iniziale 2015, dovuto principalmente a utenze (acqua e riscaldamento (+22.500€), manutenzioni (+58.889€), quote associative (+16.750€) e restituzioni e rimborsi (+12.000€).

Il budget assestato 2015 è pari a 3.837.207 €, con una differenza di 1.601.915 € rispetto al budget iniziale 2015.

CA.3.12) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI

Le percentuali di ammortamento utilizzate per le diverse voci delle immobilizzazioni immateriali e materiali sono indicate nelle seguenti tabelle:

Tab. 5 Aliquote di ammortamento utilizzate per tipologia di Immobilizzazioni immateriali

Codice Conto	Denominazione Conto	Aliquota applicata
CG.1.10.01.01	Costi impianto e ampliamento	50%
CG.1.10.01.02	Costi di ricerca sviluppo e pubblicità	50%
CG.1.10.02.01	Diritti di brevetto industriale	50%
CG.1.10.02.02	Diritti di utilizzazione opere dell'ingegno	50%
CG.1.10.03.01	Concessioni licenze marchi e diritti di concessione	50%
CG.1.10.03.02	Licenze software	50%
CG.1.10.05.01	Migliorie Su Beni di Terzi	variabile secondo la miglioria effettuata

Tab. 6 Aliquote di ammortamento utilizzate per tipologia di Immobilizzazioni materiali

Codice Conto	Denominazione Conto	Aliquota applicata
CG.1.11.01.01	Edifici	3,33%
CG.1.11.01.02	Costruzioni Leggere (Tettoie Baracche)	3,33%
CG.1.11.01.03	Terreni	0%
CG.1.11.02.01	Impianti Generici	20%
CG.1.11.02.02	Macchine Ufficio	20%
CG.1.11.02.03	Strumenti Tecnici E Attrezzature In Genere	25%
CG.1.11.02.04	Attrezzature Informatiche	20%
CG.1.11.03.01	Arredi	10%
CG.1.11.03.02	Mobili	20%
CG.1.11.06.01	Automezzi	20%

Applicando le aliquote sopra indicate al valore delle diverse tipologie di beni acquistati nel corso degli anni precedenti otteniamo l'importo stimato degli ammortamenti 2016-18.

La previsione 2016-18 relativa agli ammortamenti è la seguente:

Tab 7

	2016	2017	2018
Acquisti fino al 31.12.14	1.830.578	1.830.578	1.830.578
Acquisti 2015*	194.696	194.696	194.696
Acquisti 2016*	35.700	71.400	71.400
Acquisti 2017*		34.058	68.116
Acquisti 2018*			33.644
Tot ammortamento	2.060.974	2.130.732	2.198.434

*stime

I dati consuntivi sono ottenuti automaticamente dall'applicativo contabile che effettua l'elaborazione degli acquisti suddivisi in categorie inventariali associati a specifiche aliquote. Per gli esercizi non ancora conclusi o futuri i valori sono stimati nel seguente modo: per l'anno 2015 è stato calcolato un valore preconsuntivo, in parte calcolando l'ammortamento dei beni

già acquistati in parte stimando l'ammortamento degli acquisti del periodo successivo dell'anno non ancora concluso; a tale valore si sommano le quote di ammortamento 2015 dei beni acquistati in precedenza. Per il 2016 l'importo dell'ammortamento è ottenuto sommando: a) le quote annue di ammortamento 2016 dei beni acquistati fino al 2015; b) l'ammortamento calcolato sui beni che saranno acquistati nel 2016, considerando un'aliquota pari al 50% di quella annua prevista per ciascun bene; per il calcolo delle quote 2017 e 2018 è stata utilizzata un'aliquota presunta dell'8,3% calcolata come rapporto tra ammortamento dell'anno 2014 e valore dei beni acquistati nello stesso esercizio.

Tab 8 Ammortamenti 2016 per natura contabile

CONTO	DESCRIZIONE	IMPORTO
CA.3.12.01.05	Amm.To Edifici	795.430
CA.3.12.01.07	Amm.To Impianti Generici	201.192
CA.3.12.01.08	Amm.To Arredi	18.069
CA.3.12.01.09	Amm.To Mobili	3.668
CA.3.12.01.10	Amm.To Macchine Ufficio	197.674
CA.3.12.01.12	Amm.To Strumenti Tecnici, Attrezzature In Genere	73.876
CA.3.12.01.15	Amm.To Automezzi	3.246
CA.3.12.01.16	Amm.To Attrezzature Informatiche	18.207
CA.3.12.01.21	Amm.To Licenze Software	14.757
CA.3.12.01.22	Amm.to Migliorie Su Beni Di Terzi	734.855
		2.060.974

A tali costi annui dell'ammortamento inseriti nel prospetto economico di budget tra i costi si contrappongono, riducendoli, le poste contabili che costituiscono accantonamenti pregressi per finanziamenti esterni all'acquisto di beni e per riserve di patrimonio netto formate in regime di contabilità finanziaria (CF), collocati nel prospetto di budget tra i proventi.

Ad es. per il 2016 abbiamo: un risconto passivo dato dal finanziamento della Legge Speciale per Venezia pari a 1,04 milioni, riserve accantonate per copertura di ammortamenti di acquisti effettuati fino al 31/12/2012 per 0.3 milioni, riserve accantonate per copertura di ammortamenti degli acquisti relativi all'anno 2013 per 0.13m.

Infine, l'utilizzo di riserve a copertura di ammortamenti formate in regime di contabilità economico-patrimoniale andrà inserito a margine del prospetto di budget, dopo aver calcolato il risultato economico. Per gli acquisti 2014 esse risultano pari a 0,34 mil.

La differenza rappresenta la stima dell'ammortamento previsto che graverà sul conto economico 2016, pari a 230.397 €.

Tab 9

AMMORTAMENTO COMPLESSIVO 2016	2.060.974
RISCONTO PASSIVO DA FINANZIAMENTI ESTERNI	- 1.042.846
RISERVA A COPERTURA AMMORTAM. ACQUISTI FINO A 31.12.12	- 308.980
RISERVA A COPERTURA AMMORTAM. ACQUISTI 2013	- 132.010
RISERVA A COPERTURA AMMORTAM. ACQUISTI 2014	- 346.741
AMMORTAMENTO 2016 NON COPERTO DA RISERVE	230.397

Per gli anni successivi la stima dell'ammortamento è stata effettuata aggiungendo agli importi calcolati per il 2016 l'ammortamento relativo agli acquisti previsti nel 2017 e nel 2018 calcolato sulla base dell'aliquota media derivante dai beni acquistati nel 2014 (8,3%).

Tab 10

CONTO	DESCRIZIONE	2016	2017	2018
CA.3.12.01.05	Amm. To Edifici	795.430	822.353	848.482
CA.3.12.01.07	Amm. To Impianti Generici	201.192	208.001	214.610
CA.3.12.01.08	Amm. To Arredi	18.069	18.681	19.274
CA.3.12.01.09	Amm. To Mobili	3.668	3.793	3.913
CA.3.12.01.10	Amm. To Macchine Ufficio	197.674	204.365	210.859
CA.3.12.01.12	Amm. To Strumenti Tecnici, Attrezzature In Genere	73.876	76.376	78.803
CA.3.12.01.15	Amm. To Automezzi	3.246	3.356	3.462
CA.3.12.01.16	Amm. To Attrezzature Informatiche	18.207	18.823	19.421
CA.3.12.01.21	Amm. To Licenze Software	14.757	15.257	15.741
CA.3.12.01.22	Amm.to Migliorie Su Beni Di Terzi	734.855	759.728	783.868
	TOT	2.060.974	2.130.732	2.198.434

CA.3.16) ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Comprendono: altre imposte e tasse, rimborso contributi studenteschi, vertenze personali e sindacali, oneri ravvedimento operoso.

Ammontano complessivamente a 462.500 €, con un aumento di 31.350 € (+7,3%) rispetto al budget iniziale 2015, che riguarda soltanto le voci Altre Imposte e Tasse (+11.350 €) e Rimborso Contributi Studenteschi (+20.000 €).

C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI

Nel budget 2016 proventi ed oneri finanziari sono inseriti nella stessa sezione (C), come previsto dal nuovo schema ministeriale di budget economico.

Sono previsti proventi finanziari (CA.4.13) per 2.000 €, rappresentati da interessi attivi sul c/c bancario, ed oneri finanziari (CA.3.13) per 2.500 €, rappresentati da spese bancarie (come nel budget iniziale 2015).

D) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI

Nel budget 2016 proventi ed oneri straordinari sono inseriti nella stessa sezione (E), come previsto dal nuovo schema ministeriale di budget economico.

Nel 2016 non sono previsti proventi straordinari (mentre il budget iniziale 2015 esponeva una sopravvenienza attiva di 1 milione € relativa al rimborso dell'anticipo del "parallelepipedo" dall'Università Ca' Foscari) né oneri straordinari.

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

Nel budget 2016 sono previste imposte dirette (IRES imposta sul reddito delle società) per 100.000 € come nel budget iniziale 2015.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2016

Sono considerate operazioni di investimento quelle rivolte a modificare la consistenza quantitativa e qualitativa delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie.

La spesa prevista per investimenti nel budget 2016 è pari a 735.208 €, con un sensibile aumento (+119%) rispetto alla previsione 2015, la quale si caratterizzava per la forte contrazione degli investimenti attuata con l'obiettivo di contenere la spesa 2015.

L'aumento 2016 è dovuto principalmente alla manutenzione straordinaria riparativa del patrimonio immobiliare luav, relativa agli Edifici contenuti nel conto Terreni e Fabbricati.

Resta invariato l'acquisto delle Attrezzature Informatiche (Impianti e Attrezzature).

Il budget degli investimenti si articola in:

- immobilizzazioni immateriali (CA.1.10);
- immobilizzazioni materiali (CA.1.11);
- immobilizzazioni finanziarie (CA.1.12).

CA.1.10) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Gli investimenti in licenze software previsti per il 2016 (15.000 €) sono invariati rispetto al budget iniziale 2015.

La spesa si riferisce a licenze perpetue per software scientifici, didattici, infrastrutturali (Iris Cloud, Piattaforma Labview, Simapro Phd, ect.).

CA.1.11) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sulle immobilizzazioni materiali si prevedono investimenti per 720.208 €, con un aumento di 399.469 € (+125%) rispetto al budget iniziale 2015, di cui:

CA.1.11.01) Terreni e fabbricati

L'aumento degli investimenti è dovuto ai costi previsti nella voce Edifici (400.000 €, mentre il budget iniziale 2015 non prevedeva alcun importo su questa voce) per manutenzione straordinaria riparativa e non evolutiva.

In particolare nel 2016 al fine di garantire l'integrità del patrimonio immobiliare esistente si renderanno necessari alcuni interventi di periodica manutenzione straordinaria che non potranno essere rinviati ulteriormente.

Il budget assestato 2015 è pari a 1.139.537 € e la disponibilità si spiega con il riporto delle economie di anni precedenti inerenti al rifacimento dell'ala sud dei Tolentini e del progetto LABCOMAC, utilizzati in parte per la realizzazione di opere edili ed impiantistiche per il centro di Restauro a Palazzo Badoer e in parte per l'impianto di tri-generazione a gas naturale del Cotonificio (progetto Fondo Kyoto).

CA.1.11.02) Impianti e attrezzature

Sono previsti investimenti per 259.708 €, sostanzialmente invariati (differenza -1.031 €, pari a -0,4%) rispetto al budget iniziale 2015. In dettaglio:

- strumenti tecnici, attrezzature in genere: 57.800 €, in aumento di 17.250 € (+42,5%) rispetto al budget iniziale 2015, per acquisto e rinnovo di strumentazione tecnica utilizzata prevalentemente dai laboratori per lo svolgimento delle prestazioni;

- attrezzature informatiche: 201.908 €, in diminuzione di 18.281 € (-8,3%) rispetto al budget iniziale 2015, per acquisto di pc e altro hardware (proiettori, scanner, apparati audio, ecc.); l'importo comprende anche il *turnover* delle dotazioni tecnologiche delle aule e degli uffici amministrativi.

Il budget assestato 2015 è pari a 1.889.992 €, con una differenza di 1.629.253 rispetto al budget iniziale 2015, in virtù di risorse rese disponibili nell'ambito dei progetti pluriennali utilizzati per l'acquisto di attrezzature informatiche.

CA.1.11.03) Mobili e arredi

Sono previsti costi per 60.500 €, con un aumento di 500 € rispetto al budget iniziale 2015, finalizzati all'acquisto di arredi per sostituzione periodica di quelli obsoleti o dismessi.

Il budget assestato 2015 è pari a 85.523 €, con una differenza di 25.523 € rispetto al budget iniziale 2015 coperta da riporti da esercizio precedente.

CA.1.12) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Non sono previsti acquisti di partecipazioni o altre immobilizzazioni finanziarie per l'anno 2016.

BGT UNICO DI ATENEO IUAV 2016-18: I RISULTATI

Il prospetto di budget 2016-18 evidenzia i seguenti saldi (al netto di ammortamenti e riserve a parziale copertura):

Tab 11

	2.016	2.017	2.018
a) proventi	35.581.620	35.001.758	34.189.890
b) costi	36.770.033	35.034.104	34.088.175
c) investim	735.208	730.208	720.208
DIFFERENZA a-b-c	- 1.923.621	- 762.554	- 618.493

il prospetto presentato al SA Iuav il 21/10/2015 e al CdA Iuav il 28/10/2015 era, invece, il seguente:

Tab 12

PROSPETTO SINTETICO TRIENNALE	2016	2017	2018
PROVENTI	35.734.603	35.139.741	34.327.873
COSTI	36.801.654	34.876.706	34.033.776
INVESTIMENTI	815.454	810.454	800.454
differenza -	1.882.505	547.418	506.357

Il prospetto di budget 2016-18 aggiornato, comprensivo di ammortamenti e riserve a parziale copertura come disposto dal nuovo decreto, evidenzia il risultato economico presunto, l'utilizzo delle riserve di PN formate in regime di contabilità economico-patrimoniale utilizzate a copertura di ammortamenti di beni acquistati nel 2014 e a copertura del saldo negativo, per portare il budget economico 2016 a pareggio:

Tab 13

BUDGET ECONOMICO	2.016	2.017	2.018
PROVENTI	37.065.456	36.485.595	35.673.727
<i>di cui riserve CF e risconti pass a copertura ammortamenti</i>	1.483.837	1.483.837	1.483.837
COSTI	38.831.007	37.164.837	36.286.609
<i>di cui ammortam</i>	2.060.974	2.130.732	2.198.434
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	- 1.765.550	- 679.242	- 612.882
<i>utilizzo riserve CEP a copertura ammortamenti</i>	346.741	346.741	346.741
SALDO	- 1.418.809	- 332.501	- 266.141
<i>utilizzo riserve patrimoniali a copertura deficit</i>	1.418.809		
RISULTATO A PAREGGIO	-		

L'allegato 1 riporta il prospetto di budget annuale analitico e sintetico, evidenziando i conti e i centri assegnatari di spesa.

Il prospetto di budget 2016-18 degli investimenti risulta il seguente:

Tab 14

BUDGET INVESTIMENTI	2.016	2.017	2.018
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	15.000	15.000	15.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	720.208	715.208	705.208
TOT	735.208	730.208	720.208

L'allegato 2 riporta il prospetto di budget degli investimenti evidenziando i conti e i centri assegnatari di spesa e le fonti di finanziamento degli stessi.

A copertura del budget investimenti 2016 possono essere utilizzate riserve per pari ammontare.

Complessivamente le riserve accantonate in sede di approvazione del consuntivo erano le seguenti:

Tab 15

PROSPETTO SINTETICO TRIENNALE	2.016	2.017	2.018	TOT
riserve a copertura deficit 2016	1.788.679			1.788.679
riserve a copertura deficit 2017		650.439		650.439
fondi destinati agli 8 ricercatori prorogati per 2016 e 2017	435.257	157.806		593.063
	2.223.936	808.245	-	3.032.181

IL BILANCIO PREVENTIVO IN CONTABILITA' FINANZIARIA (art.1 c.4 DLgs 18/2012)

L'art. 5 c.4 della L 240/2010 stabilisce che al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, le università pubbliche predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria secondo gli schemi di cui all'allegato 2 del DI 14.01.2014 n. 19. Il Manuale tecnico operativo (ex art. 8 DI 14.01.2014 n. 19) la cui emanazione è prevista dal nuovo decreto MIUR prevede una tabella aggiuntiva che affianchi la classificazione prevista dall'allegato 2, precisando che tale "riclassificazione" dovrebbe essere prodotta "automaticamente" dal sistema contabile degli atenei previa configurazione delle logiche sopra richiamate. In attesa dell'attivazione di tale funzionalità nel nostro DWH U- Gov Contabilità abbiamo fornito il prospetto previsto dall'allegato 2 (allegato 3).

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI (art. 4 DLgs 18/2012)

L'articolo 4 del D.Lgs. 1/2012 prevede la predisposizione di un prospetto da allegare al bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio contenente la classificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

Il DI 21/2014 disciplina l'elenco delle missioni e dei programmi, nonché i criteri cui le università si attengono ai fini di una omogenea riclassificazione dei dati contabili.

Il prospetto è stato ottenuto a partire dal budget autorizzatorio 2016 elaborato secondo le missioni e programmi indicati dalla tabella di cui all'art. 2 del DM 21 in base a criteri generali (art 4) e a criteri specifici (art 5) di riclassificazione. In merito alle voci di spesa riconducibili a più programmi trova applicazione il principio generale di cui all'art. 3, comma 2, del D.I. n. 21/2014, secondo il quale "Le spese destinate congiuntamente a diversi programmi sono imputate ad ogni singolo programma attraverso i sistemi e le procedure di contabilità analitica".

Secondo quanto disposto dalla parte seconda del Manuale Tecnico Operativo ex art. 8 DI Miur 19/2014 elaborato dalla Commissione di cui all'art. 9 del D. Lgs n. 18: "nelle more dello sviluppo e del consolidamento di tali sistemi e procedure, che dovranno altresì tenere conto delle disposizioni previste all'art. 4, comma 4, del D.I. n. 21/2014 (spese da attribuire al programma ricerca scientifica e tecnologica applicata), al fine di evitare l'utilizzazione di criteri di natura eterogenea tra i diversi atenei, che inficerebbero la confrontabilità delle rilevazioni per missioni e programmi, si ritiene opportuno adottare, in via sperimentale, i criteri di ripartizione di seguito indicati derivati da rielaborazioni statistiche operate sulle risultanze contabili a consuntivo di alcuni atenei, che adottano già la contabilità analitica."

In particolare si è proceduto ad attribuire secondo le indicazioni della Commissione i seguenti costi:

- i costi retributivi dei professori di ruolo, in due quote pari al 50% ciascuna da attribuire rispettivamente ai programmi "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) e "Ricerca di base" (COFOG 01.4).
- i costi retributivi dei ricercatori nella misura del 25% al programma "Istruzione superiore" (COFOG 09.4) e in quella del 75% al programma "Ricerca di base" (COFOG 01.4).
- la manutenzione immobili e relative utenze sono imputate a ciascun programma sulla base della destinazione d'uso, tenendo conto della suddivisione degli spazi e degli apparati, sulla base della mappatura degli spazi al 31.12.2014
- l'acquisizione di servizi, attrezzature, macchinari, materiale di consumo e laboratorio o similari sono imputati a ciascun programma tenendo conto della destinazione d'uso; in particolare sono stati distinti i costi relativi ai progetti di ricerca dagli altri costi
- i costi retributivi del personale tecnico-amministrativo sono imputati a ciascun programma tenendo conto dell'afferenza dei singoli soggetti alle diverse strutture organizzative dell'ateneo in base alle risultanze della contabilità analitica di U-Gov, in applicazione delle disposizioni di cui all'art. 5, commi 7 e 8, del D.I. n. 21/2014.

Il prospetto, riferito a tutti i costi che concorrono alla determinazione del risultato economico 2016, è illustrato nell'allegato 4.

Allegato 1 BUDGET ECONOMICO 2016
a) prospetto sintetico

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2015	BGT ASSESTATO 2015	BGT 2016	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.4 PROVENTI OPERATIVI (A)					37.002.171	51.538.365	37.063.456	197.105	888.100	28.332.681	7.580.570	65.000
CG.4.10 PROVENTI PROPRI					7.651.470	9.557.416	7.665.170	-	84.600	-	7.580.570	-
CG.4.10.01 PROVENTI PER LA DIDATTICA					7.651.470	8.561.203	7.665.170	-	84.600	-	7.580.570	-
CG.4.10.02 RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO					-	958.597	-	-	-	-	-	-
CG.4.10.03 RICERCHE CON FINANZ COMPETITIVI					-	37.616	-	-	-	-	-	-
CG.4.11 CONTRIBUTI					27.718.763	39.056.652	27.503.439	197.105	600.000	26.706.333	-	-
CG.4.11.01 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI					27.718.763	33.797.266	27.503.439	197.105	600.000	26.706.333	-	-
CG.4.11.02 CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME					-	2.580.663	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.03 CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI					-	240.059	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.04 CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI					-	1.654.071	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.05 CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)					-	364.039	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.06 CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)					-	420.554	-	-	-	-	-	-
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO					-	970.316	-	-	-	-	-	-
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO					-	970.316	-	-	-	-	-	-
CG.4.12 ALTRI PROVENTI					1.631.939	1.953.981	1.894.848	-	203.500	1.626.348	-	65.000
CG.4.12.01 ALTRI PROVENTI					1.631.939	1.953.981	1.894.848	-	203.500	1.626.348	-	65.000
VARIAZIONI LAVORI IN CORSO					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.4.14.01 VARIAZIONI LAVORI IN CORSO					-	-	-	-	-	-	-	-
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.4.15.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.3 COSTI (B)					37.306.969	60.280.449	38.728.507	2.856.538	3.425.784	25.082.506	1.275.179	6.088.500
CG.3.10 COSTI DEL PERSONALE					26.775.402	36.090.250	25.817.753	2.434.031	669.634	22.674.088	15.000	25.000
CG.3.10.04 PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI					12.796.135	14.182.385	12.110.890	-	34.000	12.076.890	-	-
CG.3.10.05 PERS DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: COLLABOR SCIENT (COLLABORATORI, ASSEGNIATI)					391.517	3.687.661	379.317	64.283	315.034	-	-	-
CG.3.10.06 PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO					2.797.441	3.770.174	815.959	815.959	-	-	-	-
CG.3.10.07 PERSONALE DEDICATO A RIC DID: ALTRO PERS DEDICATO ALLA RIC E DID					27.079	1.745.381	1.669.410	1.545.660	108.750	-	15.000	-
CG.3.10.11 PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO					10.763.230	11.910.254	10.694.047	-	86.850	10.597.197	-	10.000
CG.3.10.10 ALTRI COSTI SPECIFICI					-	794.394	148.128	8.128	125.000	-	-	15.000
CA.5.01 BUDGET PROGETTI					559.270	892.625	-	-	-	-	-	-
CA.5.01.02 BUDGET COSTI PROGETTI					559.270	892.625	-	-	-	-	-	-
CG.3.11 COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE					9.541.147	22.662.431	10.387.280	413.507	2.743.650	346.444	960.179	5.923.500
CG.3.11.01 SOSTEGNO A STUDENTI					2.062.197	6.747.547	2.268.913	-	1.568.435	-	700.479	-
CG.3.11.02 INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO					208.000	748.660	218.000	93.000	-	-	125.000	-
CG.3.11.03 SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE					-	188.249	146.005	16.005	130.000	-	-	-
CG.3.11.09 TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI					280.400	1.547.684	218.469	-	-	217.369	1.100	-
CG.3.11.08 ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI					16.606	206.452	23.195	3.772	19.423	-	-	-
CG.3.11.03 ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO					284.250	974.087	433.000	86.000	347.000	-	-	-
CG.3.11.04 ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI					3.485.660	6.385.864	3.813.914	100.730	615.140	11.444	128.600	2.958.000
CG.3.11.02 ACQUISTO MATERIALI					118.742	410.616	130.403	9.000	16.403	-	5.000	100.000
CG.3.11.05 COSTI PER GODIM BENI DI TERZI					850.000	1.616.065	819.000	-	1.000	-	-	818.000
CG.3.11.06 ALTRI COSTI GENERALI					2.235.292	3.837.207	2.316.380	105.000	46.249	117.631	-	2.047.500
CA.3.12 AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI					-	-	2.060.974	-	-	2.060.974	-	-
CG.3.12.01 AMMORTAMENTI					-	-	2.060.974	-	-	2.060.974	-	-
CG.3.12.02 SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI					-	-	-	-	-	-	-	-
CA.3.14 ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI					-	176.000	-	-	-	-	-	-
CG.3.14.01 ACCANTONAM PER RISCHI E ONERI					-	176.000	-	-	-	-	-	-
CG.3.15.01 ALTRI ACCANTONAMENTI					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.3.16 ONERI DIVERSI DI GESTIONE					431.150	459.142	462.500	9.000	12.500	1.000	300.000	140.000
CG.3.16.01 ONERI DIVERSI DI GESTIONE					431.150	459.142	462.500	9.000	12.500	1.000	300.000	140.000
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)					- 304.797	- 8.742.084	- 1.665.050	- 2.659.433	- 2.537.684	3.250.175	6.305.391	- 6.023.500
C PROVENTI E ONERI FINANZIARI					- 500	- 39.200	500	-	-	500	-	-
CG.4.13 PROVENTI FINANZIARI					2.000	2.000	2.000	-	-	2.000	-	-
CG.4.13.01 PROVENTI FINANZIARI					2.000	2.000	2.000	-	-	2.000	-	-
CG.3.13 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI					2.500	41.200	2.500	-	-	2.500	-	-
CG.3.13.01 INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI					2.500	41.200	2.500	-	-	2.500	-	-
D RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					-	-	-	-	-	-	-	-
E PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.3.18 ONERI STRAORDINARI					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.3.18.01 ONERI STRAORDINARI					-	-	-	-	-	-	-	-
F IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE					100.000	87.000	100.000	-	-	100.000	-	-
CG.3.20 IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE					100.000	87.000	100.000	-	-	100.000	-	-
CG.3.20.01 IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP					100.000	87.000	100.000	-	-	100.000	-	-
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO					- 405.297	-	1.765.550	-	-	-	-	-

b) prospetto analitico

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2015	BGT ASSESTATO 2015	BGT 2016	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.4 PROVENTI OPERATIVI (A)					37.002.171	51.538.365	37.063.456	197.105	888.100	28.332.681	7.580.570	65.000
CG.4.10 PROVENTI PROPRI					7.651.470	9.557.416	7.665.170	-	84.600	-	7.580.570	-
CG.4.10.01 PROVENTI PER LA DIDATTICA					7.651.470	8.561.203	7.665.170	-	84.600	-	7.580.570	-
CONTRIBUTI STUDENTESCHI ISCRIZIONE CORSI DI LAUREA DM 509/99					6.561.870	6.562.775	6.645.570	-	-	-	6.645.570	-
CA.4.10.01.01 TASSE FREQUENZA DOTTORATI DI RICERCA					84.600	84.600	84.600	-	84.600	-	-	-
CA.4.10.01.02 CONTRIBUTI STUDENTESCHI PER ESAMI DI STATO					180.000	180.000	145.000	-	-	-	145.000	-
CA.4.10.01.06 CONTRIBUTI STUDENTESCHI ISCRIZIONE MASTER					-	617.106	-	-	-	-	-	-
CA.4.10.01.07 TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO					600.000	600.000	600.000	-	-	-	600.000	-
CA.4.10.01.08 CONTRIBUTO TEST DI ACCESSO					130.000	130.000	100.000	-	-	-	100.000	-
CA.4.10.01.10 QUOTE ISCRIZIONE CORSI FORMAZ. PERMANENTE					-	112.538	-	-	-	-	-	-
CA.4.10.01.12 CONTRIBUTO CORSI DI PERFEZIONAMENTO					-	179.184	-	-	-	-	-	-
CA.4.10.01.14 CONTRIBUTO LIBRETTI, TESSERE, DIPLOMI NUOVISSIMO ORDINAMENTO					35.000	35.000	30.000	-	-	-	30.000	-
CA.4.10.01.17 INDENNITA' DI MORA NUOVISSIMO ORDINAMENTO					60.000	60.000	60.000	-	-	-	60.000	-
CG.4.10.02 RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO					-	958.597	-	-	-	-	-	-
CA.4.10.02.01 RICERCHE E CONSULENZE DI NATURA COMMERCIALE					-	958.597	-	-	-	-	-	-
CG.4.10.03 RICERCHE CON FINANZ. COMPETITIVI					-	37.616	-	-	-	-	-	-
CA.4.10.03.02 ASSEGNAZIONE MIUR PER PROGETTI FIRB					-	37.616	-	-	-	-	-	-
CG.4.11 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI					27.718.763	39.056.652	27.503.439	197.105	600.000	26.706.333	-	-
CG.4.11.01 CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI					27.718.763	33.797.266	27.503.439	197.105	600.000	26.706.333	-	-
CA.4.11.01.01 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI MIUR CORRENTI					-	1.214.763	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.01.02 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI CORRENTI					177.037	280.119	197.105	197.105	-	-	-	-
CA.4.11.01.03 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI UNIONE EUROPEA CORRENTI					-	1.042.336	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.01.06 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI CORRENTI					55.000	519.548	55.000	-	-	55.000	-	-
CA.4.11.01.07 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI MIUR C/CAPITALE					-	228.872	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.01.08 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI C/CAPITALE					-	417.195	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.01.09 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI DI RICERCA C/CAPITALE					-	410.679	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.01.10 FONDO FUNZIONAMENTO ORDINARIO					26.800.243	27.510.636	26.651.333	-	-	26.651.333	-	-
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.4.11.01.16 DA MIUR PER D.M. 198/2003 ART.1 (ERASMUS)					-	421.649	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.01.17 DA MIUR PER D.M. 198/2003 ART.2 (TUTORAGGIO)					-	53.017	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.01.19 PROGRAMMAZIONE TRIENNALE					-	1.011.970	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.02 CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME					-	2.580.663	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.02.01 TRASF. CORRENTI DALLE REGIONI E PROVINCE AUTONOME					-	1.907.824	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.02.03 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE					-	66.055	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.02.04 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE					-	606.784	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.03 CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI					-	240.059	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.03.07 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI PROVINCE C/CAPITALE					-	74.625	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.03.08 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI COMUNI C/CAPITALE					-	165.434	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.04 CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI					-	1.654.071	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.04.01 TRASF. CORRENTI DA UNIONE EUROPEA					-	247.347	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.04.04 TRASF. INVESTIM. DA UNIONE EUROPEA					-	3.000	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.04.06 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI UNIONE EUROPEA C/CAPITALE					-	1.298.584	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.04.07 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI O INTERNAZIONALI C/CAPITALE					-	53.968	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.05 CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)					-	364.039	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.05.02 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI CORRENTI					-	87.608	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.05.03 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI C/CAPITALE					-	276.431	-	-	-	-	-	-
CG.4.11.06 CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)					-	420.554	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.06.01 TRASF. CORRENTI DA PRIVATI					-	318.814	-	-	-	-	-	-
CA.4.11.06.03 C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI C/CAPITALE					-	101.740	-	-	-	-	-	-
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO					-	970.316	-	-	-	-	-	-
PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO					-	970.316	-	-	-	-	-	-
CA.4.10.01.13 FONDI REGIONALI PER L'EROGAZIONE DI BORSE DI STUDIO					-	970.316	-	-	-	-	-	-
CG.4.12 ALTRI PROVENTI					1.631.939	1.953.981	1.894.848	-	203.500	1.626.348	-	65.000
CG.4.12.01 ALTRI PROVENTI					1.631.939	1.953.981	1.894.848	-	203.500	1.626.348	-	65.000
CA.4.12.01.01 PRESTAZIONI A PAGAMENTO					200.000	200.000	203.500	-	203.500	-	-	-
CA.4.12.01.02 PROVENTI DIVERSI					149.289	197.191	142.511	-	-	142.511	-	-
CA.4.12.01.03 CONVEGNI E SEMINARI					-	3.000	-	-	-	-	-	-
CA.4.12.01.04 AFFITTI ATTIVI					282.650	282.650	65.000	-	-	-	-	65.000
CA.4.12.01.12 RIMBORSI VARI DA TERZI					-	271.140	-	-	-	-	-	-
CA.4.12.01.17 SOPRAVVENIENZE ATTIVE					1.000.000	1.000.000	-	-	-	-	-	-
CA.4.12.01.21 Contributi agli investimenti (utilizzo)					-	-	1.042.846	-	-	1.042.846	-	-
CA.4.17.02.02 UTILIZZO Fondo di riserva vincolato per copertura ammortamenti da contabilità finanziaria					-	-	440.990	-	-	440.990	-	-
VARIAZIONI LAVORI IN CORSO					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.4.14.01 VARIAZIONI LAVORI IN CORSO					-	-	-	-	-	-	-	-
INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI					-	-	-	-	-	-	-	-
CG.4.15.01 INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI					-	-	-	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2015	BGT ASSESTATO 2015	BGT 2016	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	COSTI (B)				37.306.969	60.280.449	38.728.507	2.856.538	3.425.784	25.082.506	1.275.179	6.088.500
	CG.3.10	COSTI DEL PERSONALE			26.775.402	36.090.250	25.817.753	2.434.031	669.634	22.674.088	15.000	25.000
		CG.3.10.04	PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI		12.796.135	14.182.385	12.110.890	-	34.000	12.076.890	-	-
		CA.3.10.04.01	COMPET.FISSE DOCENTI T.IND.		7.849.612	7.490.501	7.234.653	-	-	7.234.653	-	-
		CA.3.10.04.02	COMPET.FISSE RICERCATORI T.IND.		753.668	768.668	813.159	-	-	813.159	-	-
		CA.3.10.04.03	INDENNITA' DI CARICA		20.100	25.100	25.100	-	-	25.100	-	-
		CA.3.10.04.04	ALTRE COMP ACCESSORIE DOCENTI T.IND.		-	28.337	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.04.06	COMP. SU PROVENTI DA TERZI DOCENTI T.IND.		29.000	246.028	34.000	-	34.000	-	-	-
		CA.3.10.04.07	COMP. SU PROVENTI DA TERZI RICERCATORI T.IND.		-	10.000	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.04.08	RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO		660.718	1.931.358	715.252	-	-	715.252	-	-
		CA.3.10.04.09	CONTRIB.OBBLIG.DOCENTI T.IND.		2.265.925	2.265.925	1.750.404	-	-	1.750.404	-	-
		CA.3.10.04.10	CONTRIB.OBBLIG.RICERCATORI T.IND.		216.383	216.383	196.600	-	-	196.600	-	-
		CA.3.10.04.11	IND.FINE SERVIZIO E TFR DOCENTI T.IND.		-	-	328.541	-	-	328.541	-	-
		CA.3.10.04.12	IND.FINE SERVIZIO E TFR RICERCATORI T.IND.		-	-	37.153	-	-	37.153	-	-
		CA.3.10.04.13	CONTRIBUTI OBBLIGATORI RICERCATORI T.D.		212.595	212.595	187.489	-	-	187.489	-	-
		CA.3.10.04.14	CONTRIBUTI PER INDEN. FINE SERV. E TFR PER I RICERCATORI A TEMPO		-	-	42.928	-	-	42.928	-	-
		CA.3.10.04.15	IRAP DOCENTI T.IND.		667.137	667.137	614.811	-	-	614.811	-	-
		CA.3.10.04.16	IRAP RICERCATORI T.IND.		64.030	64.030	69.054	-	-	69.054	-	-
		CA.3.10.04.18	IRAP RICERCATORI T.DETERMINATO		56.968	56.968	61.747	-	-	61.747	-	-
		CA.3.10.04.19	Comp. Su Proventi Da Terzi Docenti T.Det.		-	55.356	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.04.22	COMPET.FISSE DOCENTI T.DET.		-	144.000	-	-	-	-	-	-
		CG.3.10.05	PERS DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: COLLABORATORI, ASSEGNISTI		391.517	3.687.661	379.317	64.283	315.034	-	-	-
		CA.3.10.05.01	ASSEGNI DI RICERCA		391.517	3.199.021	379.317	64.283	315.034	-	-	-
		CA.3.10.05.02	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ASSEGNI DI RICERCA		-	488.640	-	-	-	-	-	-
		CG.3.10.06	PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO		2.797.441	3.770.174	815.959	815.959	-	-	-	-
		CA.3.10.06.01	CONTRATTI DI INSEGNAMENTO		2.797.441	3.763.029	815.959	815.959	-	-	-	-
		CA.3.10.06.02	CONTRIB.OBBLIG. DOCENTI A CONTRATTO		-	5.748	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.06.03	IRAP DOCENTI A CONTRATTO		-	1.397	-	-	-	-	-	-
		CG.3.10.07	PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: ALTRO PERS DEDICATO ALLA RIC E DID		27.079	1.745.381	1.669.410	1.545.660	108.750	-	15.000	-
		CA.3.10.07.01	SUPPLENZE PERSONALE DOCENTE		-	125.130	260.572	260.572	-	-	-	-
		CA.3.10.07.02	ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE		-	437.248	818.718	818.718	-	-	-	-
		CA.3.10.07.03	TECNICI DI LABORATORIO		-	262.938	449.464	449.464	-	-	-	-
		CA.3.10.07.04	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS.DOCENTE		27.079	852.757	140.657	16.907	108.750	-	15.000	-
		CA.3.10.07.05	CONTRIB.OBBLIG.SUPPLENZE T.DET.		-	13.207	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.07.07	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ATTIV DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI		-	36.175	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.07.08	IRAP SUPPLENZE PERS.DOCENTE		-	1.688	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.07.10	IRAP ATTIV.DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI		-	16.240	-	-	-	-	-	-
		CG.3.11.01	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO		10.763.230	11.910.254	10.694.047	-	86.850	10.597.197	-	10.000
		CA.3.11.01.01	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.IND.		6.614.638	6.654.563	6.362.963	-	-	6.362.963	-	-
		CA.3.11.01.02	FONDO PEO E PROD. PERS. T.A. T.IND.		422.322	460.479	424.122	-	-	424.122	-	-
		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'ATENEI PERS. T.A. T.IND.		10.040	99.806	24.440	-	14.400	10.040	-	-
		CA.3.11.01.05	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENTI T.IND.		95.000	120.800	120.800	-	-	120.800	-	-
		CA.3.11.01.06	FONDO E.P. PERS. T.A. T.IND.		232.824	230.838	215.786	-	-	215.786	-	-
		CA.3.11.01.07	FONDO LEGGE MERLONI PERS. T.A. T.IND.		15.000	15.000	10.000	-	-	-	-	10.000
		CA.3.11.01.08	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.IND.		-	171.948	130.115	-	-	130.115	-	-
		CA.3.11.01.09	COMP.SU PROVENTI DA TERZI PERS. T.A. T.IND.		43.250	119.393	51.850	-	51.850	-	-	-
		CA.3.11.01.10	ALTRE COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE T.A. T.IND.		-	146.447	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.01.11	COMPET.FISSE DI RETTORE T.DET.		82.246	156.146	82.246	-	-	82.246	-	-
		CA.3.11.01.12	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.DET.		171.948	-	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.01.13	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.DET.		-	91.229	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.01.14	FONDO TRATT.ACCESSORIO DIRETTORE T.DET.		-	16.800	16.785	-	-	16.785	-	-
		CA.3.11.01.18	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. T.A.		9.800	185.610	36.974	-	11.000	25.974	-	-
		CA.3.11.01.19	FORMAZIONE DEL PERSONALE - ESCLUSO RELATIVE MISSIONI (PER CONTO ISCRIZIONE CONVEGNI VEDI 61030432)		64.670	101.270	64.670	-	-	64.670	-	-
		CA.3.11.01.20	SERVIZIO MENSA		140.000	170.628	140.000	-	-	140.000	-	-
		CA.3.11.01.21	VISITE MEDICHE E ACCERTAM.SANITARI		26.100	26.100	26.100	-	-	26.100	-	-
		CA.3.11.01.22	COMPENSO PARI OPPORTUNITA' E SERVIZI SOCIALI		83.835	98.375	87.835	-	4.000	83.835	-	-
		CA.3.11.01.23	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.IND.		-	84.021	60.999	-	-	60.999	-	-
		CA.3.11.01.24	CONTRIB.OBBLIG.PERS. T.A. T.IND.		2.070.994	2.251.716	1.746.748	-	4.400	1.742.348	-	-
		CA.3.11.01.25	IND.FINE SERVIZIO E TFR DIRIGENTI T.IND.		-	-	9.208	-	-	9.208	-	-
		CA.3.11.01.26	IND.FINE SERVIZIO E TFR PERS. T.A. T.IND.		-	-	408.009	-	-	408.009	-	-
		CA.3.11.01.27	CONTRIB.OBBLIG.DIRETTORE T.DET.		26.755	30.821	24.372	-	-	24.372	-	-
		CA.3.11.01.28	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.DET.		54.788	-	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.01.30	IND.FINE SERVIZIO E TFR DIRETTORE T.DET.		-	-	6.445	-	-	6.445	-	-
		CA.3.11.01.33	IRAP DIRIGENTI T.IND.		-	10.268	21.425	-	-	21.425	-	-
		CA.3.11.01.34	IRAP PERS. T.A. T.IND.		539.483	602.665	575.030	-	1.200	573.830	-	-
		CA.3.11.01.35	IRAP DIRETTORE T.DET.		7.134	8.562	8.560	-	-	8.560	-	-
		CA.3.11.01.36	IRAP DIRIGENTI T.DET.		14.839	-	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.01.38	Comp.Su Proventi Da Terzi Pers. T.A. T.Det.		-	1.366	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.01.45	Altre Competenze Accessorie Personale T.A. T.Det.		-	3.000	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.01.48	Rimborso spese telelavoro		-	-	1.000	-	-	1.000	-	-
		CG.3.10.10	ALTRI COSTI SPECIFICI		-	794.394	148.128	8.128	125.000	-	-	15.000
		CA.3.10.10.01	COMPENSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI		-	178.291	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.10.02	RIMBORSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI		-	76.646	45.000	-	45.000	-	-	-
		CA.3.10.10.05	SPESE PER RISTORAZIONE E OSPITALITA'		-	41.390	15.000	-	15.000	-	-	-
		CA.3.10.10.06	SPESE ALLESTIMENTO CONVEGNI E SEMINARI		-	496.194	88.128	8.128	65.000	-	-	15.000
		CA.3.10.10.07	SPESE PER MATERIALE PROMOZIONALE		-	1.873	-	-	-	-	-	-
	CA.5.01	BUDGET PROGETTI			559.270	892.625	-	-	-	-	-	-
		CA.5.01.02	BUDGET COSTI PROGETTI		559.270	892.625	-	-	-	-	-	-
		CA.5.01.02.01	Budget Costi Progetti		559.270	892.625	-	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2015	BGT ASSESTATO 2015	BGT 2016	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			9.541.147	22.662.431	10.387.280	413.507	2.743.650	346.444	960.179	5.923.500
CG.3.10.01	SOSTEGNO A	STUDENTI			2.062.197	6.747.547	2.268.913	-	1.568.435	-	700.479	-
		CA.3.10.01.01		BORSE DI STUDIO REGIONALI	600.000	1.588.797	600.000	-	-	-	600.000	-
		CA.3.10.01.04		DOTTORATO DI RICERCA (SOLO BORSA)	1.361.718	2.183.975	1.568.435	-	1.568.435	-	-	-
		CA.3.10.01.05		SPESE MOBILITA' DOTTORANDI	-	22.602	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.06		BORSE FINANZIATE DA TERZI	-	856	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.07		BORSE DI RICERCA	-	18.073	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.08		MOBILITA' ERASMUS	82.000	2.647.389	82.000	-	-	-	82.000	-
		CA.3.10.01.10		RIMB.SPESE MOBILITA' FINI DIDATTICI	-	267.376	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.01.11		PRESTITI D'ONORE EX D.M. 198/2003	18.479	18.479	18.479	-	-	-	18.479	-
CG.3.10.02	INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO				208.000	748.660	218.000	93.000	-	-	125.000	-
		CA.3.10.02.03		RIMBORSO SPESE TIROCINI FORMATIVI	-	42.873	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.02.04		CONTRATTI DI COLLABORAZIONE CON STUDENTI	125.000	167.385	125.000	-	-	-	125.000	-
		CA.3.10.02.05		CONTRIBUTO PER GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI	63.000	155.730	63.000	63.000	-	-	-	-
		CA.3.10.02.06		INIZIATIVE SENATO STUDENTI	20.000	51.329	30.000	30.000	-	-	-	-
		CA.3.10.02.07		ALTRI INTERVENTI A FAVORE STUDENTI	-	255.884	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.02.08		ASSEGNI INCENTIVAZIONE TUTORATO	-	75.459	-	-	-	-	-	-
CG.3.10.03	SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE				-	188.249	146.005	16.005	130.000	-	-	-
		CA.3.10.03.01		PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA	-	186.749	146.005	16.005	130.000	-	-	-
		CA.3.10.03.02		PUBBLICAZIONI DI ATENE0	-	1.500	-	-	-	-	-	-
CG.3.10.09	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI				280.400	1.547.684	218.469	-	-	217.369	1.100	-
		CA.3.10.09.01		TRASFERIMENTI CORRENTI A UNIVERSITA'	50.000	188.584	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.02		TRASFERIMENTI CORRENTI ALLO STATO	230.400	230.400	218.469	-	-	217.369	1.100	-
		CA.3.10.09.04		TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PUBBLICHE	-	71.424	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.05		TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PRIVATE	-	221.333	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.07		TRASFERIMENTI PER INVESTIM. A UNIVERSITA'	-	831.143	-	-	-	-	-	-
		CA.3.10.09.09		TRASFERIMENTI PER INVESTIM.A IMPRESE PRIVATE	-	4.800	-	-	-	-	-	-
CG.3.10.08	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI				16.606	206.452	23.195	3.772	19.423	-	-	-
		CA.3.10.08.01		MATERIALE DI CONSUMO LABORATORI E CENTRI	16.606	206.452	23.195	3.772	19.423	-	-	-
CG.3.11.03	ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO				284.250	974.087	433.000	86.000	347.000	-	-	-
		CA.3.11.03.01		LIBRI	90.000	141.994	75.000	-	75.000	-	-	-
		CA.3.11.03.02		RIVISTE	175.000	227.134	175.000	-	175.000	-	-	-
		CA.3.11.03.03		PUBBLICAZIONI E STAMPE	19.250	604.958	183.000	86.000	97.000	-	-	-
CG.3.11.04	ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI				3.485.660	6.385.864	3.813.914	100.730	615.140	11.444	128.600	2.958.000
		CA.3.11.04.01		SPESE DI RAPPRESENTANZA	869	7.109	869	869	-	-	-	-
		CA.3.11.04.02		NOLEGGIO ATTREZZATURE INFORMATICHE	120.000	404.669	140.000	-	-	-	-	140.000
		CA.3.11.04.05		NOLEGGIO ATTREZZATURE VARIE	1.600	1.600	1.600	-	-	-	1.600	-
		CA.3.11.04.08		SPESE PULIZIA LOCALI	807.500	957.121	840.000	-	-	-	-	840.000
		CA.3.11.04.09		TRASPORTI E FACCHINAGGI	174.800	286.814	229.800	-	9.800	-	-	220.000
		CA.3.11.04.10		VIGILANZA LOCALI	720.000	862.795	790.000	-	-	-	-	790.000
		CA.3.11.04.11		PREMI ASSICURATIVI	117.900	142.637	126.800	-	6.800	-	-	120.000
		CA.3.11.04.12		SPESE PER PUBBLICITA'	1.424	2.278	1.424	1.424	-	-	-	-
		CA.3.11.04.13		SPESE POSTALI TELEGRAFICHE	20.922	43.852	21.030	20.000	1.030	-	-	-
		CA.3.11.04.14		PRESTITO INTERBIBLIOTECARIO	960	960	960	-	960	-	-	-
		CA.3.11.04.15		SMALTIMENTO MATERIALE DI RISULTA	35.550	44.776	35.550	-	550	-	-	35.000
		CA.3.11.04.16		SERVIZIO CONSULTAZIONE E PRESTITO	330.000	342.852	330.000	-	330.000	-	-	-
		CA.3.11.04.17		SERVIZIO DEPOSITO TESI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.500	1.500	1.500	-	1.500	-	-	-
		CA.3.11.04.18		PEDAGGI	250	1.001	250	-	250	-	-	-
		CA.3.11.04.19		SERVIZIO POSTALE	-	-	28.000	-	-	-	-	28.000
		CA.3.11.04.22		TRADUZIONI	8.000	31.717	23.000	8.000	15.000	-	-	-
		CA.3.11.04.23		IMMISSIONI ED ELABORAZIONI BANCHE DATI	20.000	20.000	20.000	-	-	-	20.000	-
		CA.3.11.04.24		MOVIMENTAZIONE DOCUMENTI ARCHIVIATI	5.000	6.942	8.000	-	-	-	-	8.000
		CA.3.11.04.25		PROVE SU MATERIALI DA COSTRUZIONE	2.950	4.905	2.950	-	2.950	-	-	-
		CA.3.11.04.27		ALTRI SERVIZI	156.551	1.355.355	150.582	34.582	9.000	-	30.000	77.000
		CA.3.11.04.28		ABBONAMENTI A BANCHE DATI E CANONI RADIOTELEVISIVI	75.000	90.470	100.000	-	100.000	-	-	-
		CA.3.11.04.29		ISCRIZIONI A CONVEGNI, CONGRESSI	1.250	66.672	1.000	-	1.000	-	-	-
		CA.3.11.04.30		ESAMI DI STATO E TEST D'ACCESSO	77.000	78.804	77.000	-	-	-	77.000	-
		CA.3.11.04.31		CONSULENZE E SPESE LEGALI	16.500	101.171	16.500	16.500	-	-	-	-
		CA.3.11.04.32		CONSULENZE TECNICHE	-	1.385	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.34		CONSULENZE DIREZIONALI	-	-	17.000	17.000	-	-	-	-
		CA.3.11.04.35		PRESTAZ. PROFESSIONALI	13.694	435.577	40.299	1.355	27.500	11.444	-	-
		CA.3.11.04.36		SPESE NOTARILI	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-	-	-
		CA.3.11.04.38		IRAP PRESTAZIONI PROFESSIONALI	-	1.809	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.40		RIMBORSO SPESE LAB. RIPROGRAFICO	-	48	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.41		ASSISTENZA TECNICA	500.000	618.089	550.000	-	-	-	-	550.000
		CA.3.11.04.42		ASSISTENZA SW	160.000	187.698	150.000	-	-	-	-	150.000
		CA.3.11.04.43		Oneri previdenziali su Consulenze	-	-	6.000	-	6.000	-	-	-
		CA.3.11.04.45		MANUTENZIONI E IMPLEMENTAZIONI SOFTWARE	115.440	223.565	102.800	-	102.800	-	-	-
		CA.3.11.04.46		PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	46.991	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.47		IRAP PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	3.994	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.04.48		ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	9.803	-	-	-	-	-	-
CG.3.11.02	ACQUISTO MATERIALI				118.742	410.616	130.403	9.000	16.403	-	5.000	100.000
		CA.3.11.02.02		LIBRETTI E TESSERE	4.000	4.000	5.000	-	-	-	5.000	-
		CA.3.11.02.03		VESTITARIO E BIANCHERIA	500	582	500	-	500	-	-	-
		CA.3.11.02.04		CANCELLERIA	45.577	90.047	75.608	-	608	-	-	75.000
		CA.3.11.02.05		STAMPATI VARI	1.920	2.265	1.920	-	1.920	-	-	-
		CA.3.11.02.06		CARTA PER FOTOCOPIE	15.300	21.293	15.300	-	300	-	-	15.000
		CA.3.11.02.08		MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO	12.540	252.824	13.200	-	3.200	-	-	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	3.823	2.800	-	2.800	-	-	-
		CA.3.11.02.12		DOCUMENTAZIONE DIGITALE	4.994	5.194	3.000	-	3.000	-	-	-
		CA.3.11.02.14		CARBURANTI	2.800	4.415	2.800	-	2.800	-	-	-
		CA.3.11.02.15		FOTOCOPIE, SPESE TIPOGRAFICHE, SERIGRAFICHE, MICROFILM	18.350	920	315	-	315	-	-	-
		CA.3.11.02.16		MATERIALE DI CONSUMO PER EDILIZIA	-	2.172	-	-	-	-	-	-
		CA.3.11.02.18		MERCI DESTINATE ALLA RIVENDITA	9.000	22.121	9.000	9.000	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2015	BGT ASSESTATO 2015	BGT 2016	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.3.11.05		COSTI PER GODIM.BENI DI TERZI	850.000	1.616.065	819.000	-	1.000	-	-	818.000
			Ca.3.11.05.01	CANONE LICENZE SOFTWARE	600.000	779.297	621.000	-	1.000	-	-	620.000
			Ca.3.11.05.02	FITTO LOCALI	250.000	833.592	198.000	-	-	-	-	198.000
			Ca.3.11.05.03	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	-	3.175	-	-	-	-	-	-
		CG.3.11.06		ALTRI COSTI GENERALI	2.235.292	3.837.207	2.316.380	105.000	46.249	117.631	-	2.047.500
			CA.3.11.06.01	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. ESTERNO	-	213.970	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.02	GETTONI PRESENZA C D A	4.631	4.631	4.631	-	-	4.631	-	-
			CA.3.11.06.03	GETTONI PRESENZA NUCLEO VALUTAZIONE	8.500	8.500	8.500	-	-	8.500	-	-
			CA.3.11.06.04	COMPENSO REVISORI DEI CONTI	38.500	38.500	38.500	-	-	38.500	-	-
			CA.3.11.06.05	MISSIONI E RIMB SPESE ORGANI ISTITUZIONALI	16.000	16.000	16.000	-	-	16.000	-	-
			CA.3.11.06.06	COMMISSIONI CONCORSI PERS. T.A. (NO ESAMI STATO E TEST ACCESSO)	-	-	10.000	-	-	10.000	-	-
			CA.3.11.06.07	COMMISSIONI CONCORSI PERS. DOCENTE (NO ESAMI STATO E TEST ACCESSO)	50.000	359.000	40.000	-	-	40.000	-	-
			CA.3.11.06.08	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA FISSA	40.000	40.000	40.000	-	-	-	-	40.000
			CA.3.11.06.09	SPESE CONSUMO ACQUA	35.000	55.295	50.000	-	-	-	-	50.000
			CA.3.11.06.10	SPESE ENERGIA ELETTRICA	770.000	770.000	750.000	-	-	-	-	750.000
			CA.3.11.06.11	SPESE PER RISCALDAMENTO	427.500	716.188	435.000	-	-	-	-	435.000
			CA.3.11.06.12	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA MOBILE	17.500	28.086	9.000	-	-	-	-	9.000
			CA.3.11.06.13	UTENZE E CANONI PER RETI TRASSMISS.DATI	180.000	227.644	180.000	-	-	-	-	180.000
			CA.3.11.06.14	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	17.361	36.731	21.749	-	21.749	-	-	-
			CA.3.11.06.15	MANUTENZIONE IMPIANTI	320.000	459.638	300.000	-	-	-	-	300.000
			CA.3.11.06.16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	15.000	15.000	14.500	-	-	-	-	14.500
			CA.3.11.06.17	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	150.000	657.313	180.000	-	-	-	-	180.000
			CA.3.11.06.18	MANUTENZIONE COLLEZIONI SCIENTIFICHE	-	756	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.19	QUOTE ASSOCIATIVE	97.950	112.775	114.700	105.000	9.700	-	-	-
			CA.3.11.06.20	RESTITUZIONI E RIMBORSI VARI - MACRO 104	-	-	12.000	-	12.000	-	-	-
			CA.3.11.06.24	RIMBORSI DIVERSI	-	24.000	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.25	MANUTENZIONE ORDINARIA GIARDINI E AREE SCOPERTE	40.050	44.620	39.000	-	-	-	-	39.000
			CA.3.11.06.26	MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	5.000	5.000	50.000	-	-	-	-	50.000
			CA.3.11.06.27	MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	2.300	3.560	2.800	-	2.800	-	-	-
		CA.3.12		AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	2.060.974	-	-	2.060.974	-	-
		CG.3.12.01		AMMORTAMENTI	-	-	2.060.974	-	-	2.060.974	-	-
			CA.3.12.01.05	Amm.To Edifici	-	-	795.430	-	-	795.430	-	-
			CA.3.12.01.07	Amm.To Impianti Generici	-	-	201.192	-	-	201.192	-	-
			CA.3.12.01.08	Amm.To Arredi	-	-	18.069	-	-	18.069	-	-
			CA.3.12.01.09	Amm.To Mobili	-	-	3.668	-	-	3.668	-	-
			CA.3.12.01.10	Amm.To Macchine Ufficio	-	-	197.674	-	-	197.674	-	-
			CA.3.12.01.12	Amm.To Strumenti Tecnici, Attrezzature In Genere	-	-	73.876	-	-	73.876	-	-
			CA.3.12.01.15	Amm.To Automezzi	-	-	3.246	-	-	3.246	-	-
			CA.3.12.01.16	Amm.To Attrezzature Informatiche	-	-	18.207	-	-	18.207	-	-
			CA.3.12.01.21	Amm.to Licenze Software	-	-	14.757	-	-	14.757	-	-
			CA.3.12.01.22	Amm.to Migliorie Su Beni Di Terzi	-	-	734.855	-	-	734.855	-	-
		CG.3.12.02		SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.12.02.03	Svalut.Immobilizzazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
		CA.3.14		ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	-	176.000	-	-	-	-	-	-
		CG.3.14.01		ACCANTONAM. PER RISCHI E ONERI	-	176.000	-	-	-	-	-	-
			CA.3.14.01.02	Acc.To Perdite Sui Crediti	-	176.000	-	-	-	-	-	-
		CG.3.15.01		ALTRI ACCANTONAMENTI	-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.15.01.04	Acc.To Fondo Di Riserva	-	-	-	-	-	-	-	-
		CG.3.16		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	431.150	459.142	462.500	9.000	12.500	1.000	300.000	140.000
		CG.3.16.01		ONERI DIVERSI DI GESTIONE	431.150	459.142	462.500	9.000	12.500	1.000	300.000	140.000
			CA.3.16.01.02	ALTRE IMPOSTE E TASSE	141.150	162.970	152.500	-	12.500	-	-	140.000
			CA.3.16.01.06	VERTENZE PERSONALE E SINDACALI	9.000	9.000	9.000	9.000	-	-	-	-
			CA.3.16.01.08	ONERI RAVVEDIMENTO OPEROSO	1.000	1.000	1.000	-	-	1.000	-	-
			CA.3.16.01.09	RIMBORSO CONTRIBUTI STUDENTESCHI	280.000	286.172	300.000	-	-	-	300.000	-
				DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)	- 304.797	- 8.742.084	- 1.665.050	- 2.659.433	- 2.537.684	3.250.175	6.305.391	- 6.023.500
C				PROVENTI E ONERI FINANZIARI	- 500	- 39.200	- 500	-	-	- 500	-	-
		CG.4.13		PROVENTI FINANZIARI	2.000	2.000	2.000	-	-	2.000	-	-
		CG.4.13.01		PROVENTI FINANZIARI	2.000	2.000	2.000	-	-	2.000	-	-
			CA.4.13.01.01	INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	2.000	2.000	2.000	-	-	2.000	-	-
		CG.3.13		INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2.500	41.200	2.500	-	-	2.500	-	-
		CG.3.13.01		INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2.500	41.200	2.500	-	-	2.500	-	-
			CA.3.13.01.01	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	-	38.419	-	-	-	-	-	-
			CA.3.13.01.03	SPESE BANCARIE	2.500	2.780	2.500	-	-	2.500	-	-
D				RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-	-	-
E				PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-
		CG.3.18		ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-
		CG.3.18.01		ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-	-	-
F				IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE	100.000	87.000	100.000	-	-	100.000	-	-
		CG.3.20		IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE	100.000	87.000	100.000	-	-	100.000	-	-
		CG.3.20.01		IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP	100.000	87.000	100.000	-	-	100.000	-	-
			CA.3.20.01.01	IMPOSTE DIRETTE	100.000	87.000	100.000	-	-	100.000	-	-
				RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	- 405.297	-	- 1.765.550	-	-	-	-	-

Allegato 2 BUDGET INVESTIMENTI 2016
a) prospetto ex nuovo DM

INVESTIMENTI/IMPIEGHI		FONTI DI FINANZIAMENTO		
VOCI	IMPORTO INVESTIMENTO 2016	CONTRIBUTI DA TERZI	RISORSE DA INDEBITAMENTO	RISORSE PROPRIE
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				15.000
CG.1.10.01	COSTI DI IMPIANTO DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO			-
CG.1.10.03	CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI			15.000
CG.1.10.05	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			-
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				720.208
CG.1.11.01	TERRENI E FABBRICATI			400.000
CG.1.11.02	IMPIANTI E ATTREZZATURE			259.708
CG.1.11.03	MOBILI E ARREDI			60.500
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				-
CG.1.12.01	PARTECIPAZIONI			-
TOTALE INVESTIMENTI		-	-	735.208

b) prospetto analitico

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2015	BGT ASSESTATO 2015	BGT 2016	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
				INVESTIMENTI	335.739	3.479.326	735.208	-	60.208	-	-	675.000
CG.1.10	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				15.000	364.274	15.000	-	-	-	-	15.000
	CG.1.10.01	COSTI DI IMPIANTO DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO			-	2.140	-	-	-	-	-	-
		CA.1.10.01.01	COSTI IMPIANTO E AMPLIAMENTO		-	2.140	-	-	-	-	-	-
	CG.1.10.03	CONCESSIONI LICENZE MARCHI E DIRITTI SIMILI			15.000	27.585	15.000	-	-	-	-	15.000
		CA.1.10.03.02	LICENZE SOFTWARE		15.000	27.585	15.000	-	-	-	-	15.000
	CG.1.10.05	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI			-	334.549	-	-	-	-	-	-
		CA.1.10.05.01	MIGLIORIE SU BENI DI TERZI		-	334.549	-	-	-	-	-	-
CG.1.11	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				320.739	3.115.052	720.208	-	60.208	-	-	660.000
	CG.1.11.01	TERRENI E FABBRICATI			-	1.139.537	400.000	-	-	-	-	400.000
		CA.1.11.01.01	EDIFICI		-	1.139.537	400.000	-	-	-	-	400.000
	CG.1.11.02	IMPIANTI E ATTREZZATURE			260.739	1.889.992	259.708	-	59.708	-	-	200.000
		CA.1.11.02.01	IMPIANTI GENERICI		-	565.927	-	-	-	-	-	-
		CA.1.11.02.02	MACCHINE UFFICIO		-	5.246	-	-	-	-	-	-
		CA.1.11.02.03	STRUMENTI TECNICI, ATTREZZATURE IN GENERE		40.550	547.023	57.800	-	32.800	-	-	25.000
		CA.1.11.02.04	ATTREZZATURE INFORMATICHE		220.189	771.796	201.908	-	26.908	-	-	175.000
	CG.1.11.03	MOBILI E ARREDI			60.000	85.523	60.500	-	500	-	-	60.000
		CA.1.11.03.01	ARREDI		60.000	85.523	60.500	-	500	-	-	60.000
CG.1.12	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				-	-	-	-	-	-	-	-

Allegato 3 BILANCIO PREVENTIVO IN CONTABILITA' FINANZIARIA (art.1 c.4 DLgs 18/2012)

Bilancio di previsione unico d'ateneo in contabilita' finanziaria ex art 7 D. MIUR n. 19/2014				STANZIAMENTI	TOT
Avanzo di amministrazione esercizio precedente					1.923.621
E.I ENTRATE CORRENTI	E.I.i Entrate contributive	S.E. 1111	Tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica	6.735.570	35.581.620
		S.E. 1112	Tasse e contributi per altri corsi	84.600	
		S.E. 1330	Altre vendite di beni e servizi	245.000	
		S.E. 6190	Riscossione per conto della Regione/Provincia autonoma - tassa	600.000	
	E.I.iii Altre Entrate	S.E. 1310	Attivita' commerciale	346.011	
		S.E. 1411	Fitti attivi da fabbricati	65.000	
		S.E. 1420	Interessi attivi	2.000	
	E.I.ii.1 da MIUR e altre Amministrazioni centrali	S.E. 1220	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Ministeri	197.105	
		S.E. 3110	Trasferimenti correnti da Stato - Fondo finanziamento ordinario	26.651.333	
	E.I.ii.6 da altri (pubblici)	S.E. 3111	Trasferimenti correnti da Stato per borse di studio	600.000	
	S.E. 1299	Contratti/Convenzioni/Accordi programma: con altri Soggetti	55.000		
E.III ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
E.IV ACCENSIONE DI PRESTITI					
E.V ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE					
E.VI PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI					15.000.000
Totale entrate					52.505.241
U.I USCITE CORRENTI	U.I.i.1 Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	S.S. 1111	Competenze fisse al personale docente e ai ricercatori a tempo indeterminato	8.047.812	
		S.S. 1131	Altre competenze accessorie al personale docente e ai ricercatori a	59.100	
		S.S. 1411	Contributi obbligatori per il personale docente e per i ricercatori a tempo	1.947.004	
		S.S. 4311	Irap per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	683.865	
		S.S. 1409	Contributi obbligatori per i ricercatori a tempo determinato	187.489	
		S.S. 1441	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale docente e per i	365.694	
	U.I.i.3 Personale docente e ricercatore a tempo determinato	S.S. 1212	Docenti a contratto	2.799.392	
		S.S. 1451	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i ricercatori a tempo determinato	42.928	
		S.S. 1550	Indennita' di missione e rimborsi spese viaggi	324.636	
		S.S. 4322	Irap per i ricercatori a tempo determinato	61.747	
	U.I.i.6 Altro personale e relativi oneri	S.S. 2120	Gettoni/indennita' ai membri degli organi istituzionali	51.631	
		S.S. 1213	Assegni di ricerca	379.317	
		S.S. 2110	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	16.000	
		S.S. 1540	Compensi per commissioni di concorso	50.000	
		S.S. 1211	Supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori	260.572	
	U.I.i.2 Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	S.S. 1133	Altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a	726.198	
		S.S. 1443	Contributi per inden. fine serv. e TFR per il personale tecnico-amministrativo	408.009	
		S.S. 1570	Interventi assistenziali a favore del personale	87.835	
		S.S. 4313	Irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	575.030	
		S.S. 1113	Competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	6.362.963	
		S.S. 1121	Straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	37.565	
		S.S. 1132	Altre competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	120.800	
		S.S. 1510	Formazione del personale non docente	64.670	
		S.S. 1520	Buoni pasto	140.000	
		S.S. 1580	Accertamenti sanitari resi necessari dall'attivita' lavorativa	26.100	
		S.S. 1413	Contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo	1.746.748	
		S.S. 1112	Competenze fisse ai dirigenti a tempo indeterminato	130.115	
		S.S. 1412	Contributi obbligatori per i dirigenti a tempo indeterminato	60.999	
	S.S. 1442	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i dirigenti a tempo indeterminato	9.208		
	S.S. 4312	Irap per i dirigenti a tempo indeterminato	21.425		
	U.I.i.4 Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	S.S. 1214	Direttori amministrativi	82.246	
		S.S. 1447	Contributi per inden. fine serv. e TFR per i direttori amministrativi	6.445	
		S.S. 4317	Irap per i direttori amministrativi	8.560	
S.S. 1418		Contributi obbligatori per i direttori amministrativi	24.372		
S.S. 1221		Competenze accessorie ai direttori amministrativi a tempo determinato	16.785		

Bilancio di previsione unico d'ateneo in contabilità finanziaria ex art 7 D. MIUR n. 19/2014				STANZIAMENTI	TOT
U.I USCITE CORRENTI	U.I.iii.1 Beni di consumo e servizi	S.S.2212	Carburanti, combustibili e lubrificanti	2.800	36.770.033
		S.S.2213	Pubblicazioni, giornali e riviste	436.000	
		S.S.2215	Cancelleria e altro materiale di consumo	115.603	
		S.S.2221	Studi, consulenze e indagini	39.500	
		S.S.2223	Organizzazione manifestazioni e convegni	40.299	
		S.S.2224	Spese postali	49.990	
		S.S.2225	Assicurazioni	126.800	
		S.S.2227	Assistenza informatica e manutenzione software	252.800	
		S.S.2229	Smaltimento rifiuti nocivi	35.550	
		S.S.2230	Altre spese per servizi	761.911	
		S.S.2312	Utenze e canoni per telefonia mobile	9.000	
		S.S.2313	Utenze e canoni per reti di trasmissione	180.000	
		S.S.2314	Utenze e canoni per energia elettrica	750.000	
		S.S.2317	Altre Utenze e canoni	100.000	
		S.S.2410	Pulizia	840.000	
		S.S.2440	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	36.249	
		S.S.2450	Manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	2.800	
		S.S.2460	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	939.000	
		S.S.2470	Servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	1.019.800	
		S.S.2510	Locazioni	199.500	
		S.S.2520	Noleggi e spese accessorie	141.600	
	S.S.2540	Licenze software	621.000		
	S.S.4200	Commissioni bancarie, intermediazioni ed altri oneri finanziari	2.500		
	S.S.5140	Altre spese correnti non classificabili	9.000		
	S.S.2216	Materiale di consumo per laboratorio	23.195		
	S.S.2226	Acquisto di servizi per spese di rappresentanza	869		
	S.S.2222	Pubblicità	1.424		
	S.S.2311	Utenze e canoni per telefonia fissa	40.000		
	S.S.2315	Utenze e canoni per acqua	50.000		
	S.S.2420	Riscaldamento e condizionamento	435.000		
	S.S.2430	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	180.000		
	S.S.2130	Quote associative	114.700		
	U.I.ii Interventi a favore degli studenti	S.S.3110	Dottorato di ricerca	1.568.435	
		S.S.3220	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	82.000	
		S.S.3240	Altri interventi a favore degli studenti	48.479	
		S.S.6128	Trasferimenti correnti ad altre Università	63.000	
		S.S.9190	Erogazione borse di studio per conto della Regione (art. 8 e 21 della Legge	600.000	
	S.S.3210	Attività part-time	125.000		
	U.I.iii.1 a MIUR e altre Amministrazioni centrali	S.S.6111	Trasferimenti correnti allo Stato	218.469	
		S.S.4331	Imposte sul reddito	100.000	
	U.I.iii.2 Altre spese	S.S.4337	Altri tributi	152.500	
S.S.5110		Restituzioni e rimborsi	12.000		
S.S.5112		Rimborsi tasse e contributi agli studenti	300.000		
S.S.5120		Oneri da contenzioso e sentenze sfavorevoli (esclusa obbligazione	9.000		
S.S.5130		Oneri vari straordinari	1.000		
U.III USCITE IN CONTO CAPITALE	U.III.ii Acquisizione beni durevoli	S.S.7313	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	60.500	735.208
		S.S.7315	Hardware	201.908	
		S.S.7317	Macchinari e attrezzature tecnico scientifico	57.800	
		S.S.7333	Beni immateriali	15.000	
		S.S.7212	Interventi edili su fabbricati residenziali per finalità istituzionali	400.000	
U.IV SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
U.V RIMBORSO DI PRESTITI					
U.VI CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE					
U.VII PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI					15.000.000
Totale uscite					52.505.241

Allegato 4 CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI (art. 4 DLgs 18/2012)

MISSIONI	PROGRAMMI	CLASSIFICAZIONE COFOG II LIV		BUDGET 2016	%
Ricerca e innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	Ricerca di base	01.04	1.947.752	5%
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	R&S per gli affari economici	04.08	10.840.645	28%
		R&S per la sanità	07.05		0%
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	Istruzione superiore	09.04	11.896.194	31%
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	Servizi ausiliari dell'istruzione	09.06	395.479	1%
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	Servizi ospedalieri	07.03		0%
	Assistenza in materia veterinaria	Servizi di sanità pubblica	07.04		0%
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo politico	Istruzione non altrove classificato	09.08	68.500	0%
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	Istruzione non altrove classificato	09.08	13.463.969	35%
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	Istruzione non altrove classificato	09.08	218.469	1%
tot				38.831.007	100%