

# NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2017-2019 (BUDGET 2017)

## 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.

Il D.Lgs n. 18 del 27 gennaio 2012 ha disciplinato 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.

Iuav ha adottato la CEP a partire dall'esercizio 2013 con un anno di anticipo rispetto alla scadenza di legge (fissata al 1 gennaio 2013 e poi prorogata al 1 gennaio 2015) e in attuazione delle azioni di intervento prioritario definite nel Piano della Performance Iuav 2012/14.

L'introduzione della CEP ha richiesto un grande sforzo organizzativo e gestionale, la predisposizione di nuovi regolamenti contabili (regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità – decreto rettorale 19 aprile 2013 n. 254 - e manuali di controllo di gestione e di contabilità - approvati dal consiglio di amministrazione del 3 dicembre 2013) e l'implementazione di un nuovo DataWarehouse (sistema informatico contabile integrato).

La decisione di anticipare l'adozione del sistema contabile ha assicurato un maggiore supporto dal Consorzio CINECA e consentito di ottenere l'incentivo previsto dal decreto ministeriale 22 maggio 2012, n. 71, articolo 9 (€ 66.667).

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".

Infine è stato emanato il decreto ministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015 inerente gli schemi di budget economico e degli investimenti. Si rammenta che già lo scorso anno la direzione generale Iuav ha ritenuto di adeguare la elaborazione del budget 2016 (prospetti di budget e nota illustrativa) alle

indicazioni di quest'ultimo decreto, in anticipo sulla sua entrata in vigore.

### **Il processo di budgeting**

Il budget è lo strumento attraverso il quale gli organi di governo danno attuazione operativa alle scelte strategiche di ateneo 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 Iuav, è stato avviato a luglio 2016 attraverso una prima fase di previsione dei principali componenti economici, iniziando in anticipo rispetto all'anno precedente il percorso di condivisione con i dirigenti. A settembre i dirigenti hanno condiviso le previsioni di budget autorizzatorio per l'anno 2017 e a novembre la previsione è stata completata aggiornandola anche con la parte di budget 2018-19, non avente carattere autorizzatorio.

Differentemente dallo scorso anno la direzione generale ha ritenuto di non utilizzare il "prospetto previsionale sintetico" indicato nel manuale di contabilità (in corso di aggiornamento), a favore di un nuovo prospetto sintetico simile a quello previsto dal decreto ministeriale del 10 dicembre 2015 n. 925 e quindi più facilmente confrontabile con i dati del budget analitico.

Il percorso finalizzato alla approvazione finale del budget Iuav 2017-19 si è quindi concretizzato nella presentazione al senato accademico del 9 novembre 2016 e al consiglio di amministrazione del 16 novembre 2016 di un documento inerente le "prime indicazioni sul budget economico 2017" e nella presentazione di un prospetto previsionale sintetico per il triennio 2017-2019 al senato accademico Iuav il 15 dicembre 2016 e dei prospetti di budget triennale 2017-2019 analitici e il budget 2017 autorizzatorio al consiglio di amministrazione del 19 dicembre 2016.

Il quadro informativo complessivo del budget 2017-19 comprende:

- a) bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2017, composto da budget economico e budget degli investimenti (articolo 1 comma 2 D.L.gs 18/2012);
- b) bilancio unico d'ateneo di previsione triennale 2017-19, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo (articolo 1 comma 2 D.L.gs 18/2012);
- c) bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria (articolo 1 comma 3 D.L.gs 18/2012);
- d) prospetto per missioni e programmi (articolo 1 comma 1 D.L.gs 21/2014);
- e) nota illustrativa di accompagnamento al budget annuale e triennale, esplicitativa dei principali proventi, oneri e investimenti.

### **Budget autorizzatorio 2017**

Il bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio 2017 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 a sezioni contrapposte 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 Iuav rappresenta e rileva sia la struttura organizzativa con le connesse responsabilità di budget (unità analitiche di budget) sia la natura e destinazione di proventi e costi (dimensioni analitiche).

La contabilità analitica, in sede di bilancio unico di ateneo di previsione annuale autorizzatorio, accoglie i valori contabili preventivi che costituiscono l'assegnazione ai centri gestionali e quindi i loro limiti massimi alla spesa; durante la gestione tale contabilità permette di verificare l'effettiva disponibilità residua di risorse e quindi di autorizzare ogni singola operazione; a consuntivo tale contabilità permette le analisi economiche volte al miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia della gestione.

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 seguito illustrato è coerente con le regole fornite dai principi contabili evidenziati nel manuale di contabilità e di controllo di gestione adottate anche per la elaborazione del bilancio di esercizio, tenuto conto delle oggettive differenze. Si precisa anche che un ulteriore contributo alla trasparenza e alla comprensibilità del contenuto del bilancio di previsione è data dalla illustrazione dei contenuti essenziali attraverso materiali (slide) che sono ufficialmente allegati al documento formalmente approvato dagli organi di governo.

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.

## ANALISI DEL BUDGET 2017

### Analisi delle principali componenti dei prospetti in cui si articola il budget 2017

Di seguito sono illustrate le voci del budget 2017 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 2017

La previsione complessiva del budget autorizzatorio 2017 non si differenzia in modo sensibile rispetto alle previsioni del budget 2016:

- i proventi aumentano dell'1,2%;
- i costi aumentano dell'1%.

All'interno dei due raggruppamenti ci sono alcune variazioni rispetto ai dati 2016 che saranno illustrate nel corso del documento.

Il prospetto analitico (allegato 2) evidenzia anche i dati inerenti l'avanzamento della spesa 2016 (calcolati alla data del 18 novembre 2016), comprendenti le variazioni del budget 2016 intercorse per maggiori proventi e maggiori costi verificatisi in corso di esercizio, sia per riporti di fondi da esercizi precedenti, oltre alle somme impegnate in corso di esercizio 2016. Considerando la previsione definitiva (previsione iniziale del budget 2016 più variazioni di esercizio e riporti da anni precedenti) abbiamo al 18 novembre 2016 una diminuzione dei proventi di circa 2,9 milioni e un aumento dei costi di circa 0,5 milioni rispetto agli stessi dati calcolati in sede di budget 2016.

### PROVENTI

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

#### a) proventi operativi

I proventi operativi ammontano a € 37.500.929, con un lieve aumento rispetto al budget iniziale 2016 (€ +437.473, pari a +1,2%) dovuto ai contributi studenteschi.

Il budget assestato è pari a € 48.643.572, con una differenza di € 11,6 milioni di (+31%) rispetto al budget iniziale 2016 dovuta al mancato inserimento di proventi in ossequio al principio contabile della prudenza ed 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;

**altri proventi (CA.4.12):** proventi di laboratori biblioteca e archivio progetti, affitti attivi, riserve derivanti dalla contabilità finanziaria.

#### **CA.4.10) proventi propri**

I proventi propri sono pari a € 8.203.166, in aumento di € 537.996 (+7,0%) rispetto al budget iniziale 2016.

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:

- € 7.213.166 per iscrizioni ai corsi di laurea di primo e di secondo livello;
- € 55.000 per iscrizioni ai corsi di dottorato di ricerca;
- € 600.000 per tassa regionale per il diritto allo studio;
- € 335.000 per altri proventi legati alla didattica (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).

L'aumento complessivo dei proventi propri rispetto al budget precedente è dovuto ad un aumento dei contributi d'iscrizione ai corsi di laurea (€ +567.596, pari a +8,5%), da attribuire principalmente all'aumento della tassazione unitaria. Tra le altre voci si registra una riduzione dei contributi d'iscrizione ai dottorati (€ -29.600, pari a -35,0%).

Gli importi previsionali 2017-19, per gli iscritti ai corsi di laurea e laurea magistrale, sono calcolati con il principio di cassa e rappresentano una stima prudenziale del trend delle iscrizioni. Il trend del numero degli iscritti è in costante diminuzione dall'a.a. 2011/12 e ha determinato una perdita complessiva di quasi un terzo della popolazione studentesca; su questo trend, fondamentale per l'equilibrio economico finanziario dell'ateneo, si focalizzano gli interventi descritti nel piano strategico Iuav.

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 valorizzate in base al principio contabile della prudenza, poiché al momento della predisposizione del presente budget non sussistono atti o accertamenti di proventi di tale natura.

#### **CA.4.11) contributi**

I contributi previsti per il 2017 sono pari a € 27.560.231, in aumento di € 56.792 (+0,2%) rispetto al budget iniziale 2016.

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

- Fondo di Funzionamento Ordinario (FFO): la previsione è di € 26.731.834, in aumento di € 80.501 (+0,3%) rispetto al budget iniziale 2016.

La previsione del FFO Iuav per il 2017 è stata calcolata sottraendo dall'assegnazione minima per il 2016 (quota base + premiale + perequativo, pari a un importo minimo garantito di € 26.083.085 ex tab.

2 del decreto ministeriale del 6 luglio 2016 n. 552) la quota di salvaguardia del 2,25% stabilita dal Miur e aggiungendo le quote di FFO oggetto di specifiche assegnazioni in base all'art. 5 del decreto ministeriale 552/2016 (ricercatori, € 25.000), all'articolo 10 del decreto ministeriale 552/2016 (fondi piano straordinario associati € 801.809), al decreto ministeriale 924/2015 e decreto ministeriale 78/2016 (ricercatori € 293.125) e al decreto ministeriale 242/2016 (ordinari € 115.684). Gli importi per il biennio previsionale successivo 2018-19 sono stati ottenuti applicando la medesima percentuale di salvaguardia sulla previsione dell'anno precedente (quota base + premiale + perequativo) aumentata degli importi oggetto di specifiche assegnazioni sopra indicati. Si segnala che le previsioni così ottenute sono state confrontate con una previsione ottenuta con metodi statistici (regressione lineare su dati storici relativi ai 5 anni precedenti), che ha fornito dati molto simili confermando la bontà della stima.

- contratti/convenzioni con altri ministeri: € 244.665, in aumento di € 47.560 (+24,1%) rispetto al budget iniziale 2016

Si tratta della stima del finanziamento proveniente dal MiBACT (Ministero dei Beni e delle Attività Culturali e del Turismo) Legge 29/2001, articolo 5 comma 6; in assenza di una previsione ministeriale la stima è stata effettuata con metodi statistici (regressione lineare sui finanziamenti ricevuti nel periodo 2010-16)

- assegnazioni MIUR per borse di studio post-laurea (dottorato di ricerca): € 525.362, in diminuzione di € 74.638 (-12,4%) rispetto al budget iniziale 2016.

L'assegnazione 2015 per borse di studio post-laurea comprensiva degli assegni di ricerca è stata di € 583.735, di cui il 10% per assegni; la previsione 2017 è stata fatta sulla base di questo dato storico sdoppiando tuttavia nei due conti distinti le due diverse componenti.

- proventi per assegni di ricerca: € 58.370 in aumento del 100 % rispetto al budget iniziale 2016 (vedi nota punto precedente).

Le altre voci di contributo (**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 sono valorizzate, poiché in base al principio contabile della prudenza al momento della predisposizione del presente budget non sussistono atti o accertamenti di proventi di tale natura.

#### **CA.4.12) altri proventi**

Gli altri proventi sono pari a € 1.737.531, in diminuzione rispetto al budget iniziale 2016 (€ -157.316, pari a -8,3%).

Nella voce **Altri proventi (CA.4.12.01)** figurano i seguenti importi:

- € 1.042.846: utilizzo di contributi esterni agli investimenti a copertura di ammortamenti (risconto

passivo relativo ai fondi ex Legge Speciale per Venezia), tale importo è invariato rispetto al budget iniziale 2016;

- € 183.500: corrispettivi di prestazioni a pagamento effettuate da laboratori, in diminuzione di € 20.000 (-9,8%) rispetto al budget iniziale 2016;

- € 168.000: corrispettivi di prestazioni effettuate da biblioteca ed archivio progetti e canoni attivi per la locazione del bar di Santa Marta alla società Gruppo Argenta, in aumento di 25.489 € (+17,9%) rispetto al budget iniziale 2016;

- € 61.380: costituiti dai canoni attivi per la locazione di spazi e locali dell'ateneo al CRAL Iuav (5.280 €) ed a società di telefonia cellulare (antenne Vodafone € 16.000, H3G € 22.600, Galata € 17.500), in diminuzione di € 3.620 (-5,6%) rispetto al budget iniziale 2016.

Tutti gli importi sopra evidenziati, ad esclusione del primo punto, sono stati stimati dall'amministrazione sulla base delle informazioni disponibili e dell'andamento dei dati storici degli anni precedenti, considerando il particolare momento di crisi economica che caratterizza il contesto attuale.

Utilizzo di riserve da contabilità finanziaria (CA.4.17.02): coerentemente con la linea seguita negli esercizi precedenti e in base a quanto previsto dal decreto ministeriale del 10 dicembre 2015 n. 925 e dalla seconda parte del manuale tecnico operativo di cui all'articolo 8 del decreto ministeriale 14 gennaio 2014, n. 19, si è previsto l'utilizzo di riserve di patrimonio netto provenienti dalla contabilità finanziaria (CF) a copertura dell'ammortamento dei beni acquistati fino al 2012, per un importo di € 281.805, in diminuzione di € 159.185 (-36,1%) rispetto al budget iniziale 2016.

## COSTI

I costi previsti per il 2017 sono classificati in operativi (B), finanziari (C), straordinari (E) e fiscali (F) come previsto dallo schema ministeriale di budget economico.

### b) costi operativi

I costi operativi previsti per il 2017 per lo svolgimento delle attività istituzionali dell'ateneo e delle funzioni a supporto delle stesse ammontano complessivamente a € 39.144.701, con un aumento di € 416.195 (+1%) rispetto al budget iniziale 2016.

Rispetto al budget assestato 2016 il budget assestato 2017 cala di € 554.560 (-0.01%).

Le principali voci, che saranno di seguito illustrate più dettagliatamente, sono:

**costi del personale (CA.3.10):** docenti e ricercatori strutturati e non strutturati (contratti, assegni di ricerca, tecnici di laboratorio, ecc.), personale tecnico-amministrativo; complessivamente diminuiscono dell'1 %;

**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); complessivamente aumentano del 4,7 %;

**ammortamenti (CA.3.12):** riguardano la perdita di valore subita dalle immobilizzazioni per effetto della gestione e sono stati previsti nel budget dall'anno scorso dalla nuova normativa allo scopo di avvicinare la comparazione con il bilancio di esercizio; complessivamente aumentano del 6,9 %;

**oneri diversi di gestione (CA.3.16):** rimborso contributi studenti e tasse; complessivamente aumentano del 7,1 %.

### *CA.3.10) costi del personale*

La previsione del costo del personale strutturato risulta sempre più precisa per gli affinamenti del software (DWH contabile CSA) che consente di valorizzare, sulla base della dinamica demografica (cessazioni, nuovi ingressi e passaggi di carriera), gli importi retributivi di base, i contributi e gli oneri relativi.

Per quanto riguarda il personale docente le previsioni del triennio 2017-19 hanno considerato i seguenti aspetti.

Assegnazione dei punti organico 2016. A Iuav risultano assegnati 5,39 punti organico (PO), di cui 0,33 da destinare a quanto previsto dal decreto ministeriale 619/2016 del Miur (ogni ateneo è tenuto a vincolare il 10% relativo alle cessazioni 2015 del personale dirigente e tecnico amministrativo per destinarlo alle procedure di mobilità dalle province di cui all'articolo 1, commi 424 e 425 della Legge di stabilità 2015. Tali punti organico sono da considerarsi perciò "congelati e indisponibili" e il loro utilizzo sarà definito da procedure stabilite a livello nazionale). La disponibilità residua per la docenza è quindi di 5,06 (5,39-0,33) punti organico.

Nel 2016 il valore di 1 punto organico è pari a € 114.610. Pertanto ai punti organico utilizzabili corrisponderebbe un costo di circa € 620.000/anno. A budget sono stati previsti 1,5 punti organico pari ad € 171.915.

Hanno invece trovato riscontro nelle previsioni di budget:

- la cessazione di 13 ricercatori a tempo determinato assunti su fondi di ateneo al 100% e 2 ricercatori a tempo determinato su fondi da convenzione (se non rinnovati);
- le 13 cessazioni di docenti verificatesi nel triennio 2017-19 (più 1 docente a tempo determinato su fondi da convenzione);
- le situazioni di rientro da aspettativa di 3 docenti, le ricostruzioni di carriera ex delibera del senato accademico del 25 luglio 2014 inerenti circa 30 docenti;
- le seguenti assunzioni e passaggi tra la fine del 2016 e l'1 gennaio 2017:
  - 3 passaggi da II a I fascia;
  - 1 passaggio da ricercatore tempo determinato a II fascia;
  - 4 ricercatori tempo determinato lettera b) (piano straordinario);
  - 2 ricercatori tempo determinato lettera b) (FFO art. 5);
  - 2 ricercatori tempo determinato lettera a) (piano triennale);

- 2 ricercatori tempo determinato lettera a) (su fondi esterni);
- 1 I fascia (piano straordinario);
- 7 proroghe per 2 anni ricercatori tempo determinato lettera a);
- i 6 passaggi di ruolo da ricercatori tempo determinato lettera b) a II fascia ai sensi dell'articolo 24 della Legge 240/2013 previsti nel 2019;
- gli scatti dei docenti (automatici e non).

Per quanto riguarda il personale tecnico e amministrativo nelle previsioni del triennio 2017-19 sono stati valorizzati i seguenti costi:

- i costi previsti per le cessazioni e assunzioni nel periodo di riferimento, in particolare le assunzioni del personale disabile (6 nel 2016, 3 nel 2017);
- il part time del personale;
- i costi del personale in aspettativa;
- i costi del rinnovo contrattuale.

Per quanto riguarda la stima del part time è stato calcolato sulla base delle richieste di part time dell'anno precedente, valorizzando il costo stipendiale al 90%; per la stima del costo del rinnovo contrattuale, stante la attuale situazione di indeterminazione a livello macroeconomico, si è deciso di fissare in € 30 l'aumento mensile lordo pro capite a partire dal 2017.

I **costi del personale 2017 (CA.3.10)** ammontano complessivamente a € 25.561.104, con una diminuzione di € 256.649 (-1%) rispetto al budget iniziale 2016 dovuta principalmente alle cessazioni del personale docente e ricercatore. In particolare:

- le **retribuzioni dei docenti (CA.3.10.04)** diminuiscono di circa € 409.000 (-3,4%);
- i **compensi per contratti di insegnamento e di collaborazione didattica (CA.3.10.06 e CA.3.10.07)** diminuiscono complessivamente di € 295.512 (12,4%) a seguito di una diminuzione del budget per la didattica assegnato ai dipartimenti rispetto all'a.a. 2015/2016 e di una più precisa allocazione preventiva dei costi che, su indicazione dei dipartimenti e per una quota parte, sono stati imputati ai costi generali.

tabella 1

categoria	budget iniziale 2016	budget assestato 2016	budget 2017	variazione % 2016-21017
docenti/ricercatori	12.110.890	13.685.214	11.701.064	-3%
collaboratori scientifici(assegnisti)	379.317	4.249.704	314.034	-17%
docenti a contratto	815.959	1.833.491	903.551	11%
altro pers dedicato alla ricerca/didattica (supplenze, att. did. integrative e tec. di	1.669.410	2.965.094	1.274.434	-24%

categoria	budget iniziale 2016	budget assestato 2016	budget 2017	variazione % 2016-21017
laboratorio)				
personale tecnico amministrativo	10.694.047	11.748.753	11.208.021	5%
altri costi (relatori, convegni e seminari)	148.128	794.046	160.000	8,0%
<b>TOTALE</b>	<b>25.817.753</b>	<b>35.276.302</b>	<b>25.561.104</b>	<b>-1%</b>

Il trend dei costi complessivi del personale strutturato sia docente che tecnico amministrativo indica una progressiva diminuzione nel tempo; per il personale tecnico amministrativo l'unica eccezione è rappresentata dal 2017 principalmente in virtù della progressione economica orizzontale effettuata nel corso del 2016 e del previsto rinnovo contrattuale nazionale.

La tabella seguente evidenzia il dato storico e le previsioni elaborate:

tabella 2

	consuntivo					bgt 2016*	previsione 2017-2019		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
doc-ric	13.733.776	12.696.648	13.358.754	14.135.560	12.965.814	12.110.890	11.701.064	11.338.084	11.182.967
ta	12.015.536	11.188.255	11.680.321	11.617.275	11.139.595	10.694.047	11.208.021	10.934.971	10.827.739
TOT	25.749.312	23.884.903	25.039.074	25.752.835	24.105.409	22.804.938	22.909.085	22.273.055	22.010.706

\* i valori si riferiscono alle previsioni di budget iniziale

I costi del personale sono distinti in:

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

Di seguito si analizzano in dettaglio le diverse componenti.

## Costi del personale dedicato a ricerca e didattica

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

La previsione 2017 ammonta a € 11.701.064, con una diminuzione di € 409.827 (-3,4%) rispetto al budget iniziale 2016, più marcata per i ricercatori rispetto ai docenti strutturati. Ciò deriva dalla cessazione di 14 ricercatori a t.d. assunti su fondi derivanti sia da convenzione che da ateneo. Tra i docenti si registrano tra la fine del 2016 e il 2017 4 cessazioni di docenti di I fascia e altrettanti di II fascia. Incidono sul calcolo 2 nuove assunzioni (1 di I fascia e 1 di II fascia derivante da passaggio di ruolo ricercatore t.d.) e 3 passaggi da II a I fascia. Nel budget sono stati ricompresi gli importi conseguenti lo sblocco degli scatti dei docenti, che interesserà, tra il 2017 e il 2018, 11 ordinari, 33 associati e 8 ricercatori.

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

Sono previsti nel € 2017 314.034 per assegni di ricerca, con una diminuzione di € 65.283 (-17%) rispetto al budget iniziale 2016 dovuta al cessato finanziamento di una quota degli stessi da parte del Miur.

## Costo per contratti della didattica

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

Sono previsti contratti di insegnamento per € 903.551, con un aumento di € 87.592 (+10,7%) rispetto al budget iniziale 2016.

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

Sono previsti costi per € 1.274.434, con una diminuzione di € 394.976 (-23,7%) rispetto al budget iniziale 2016.

Le risorse per la didattica ammontano complessivamente a circa € 3,5 milioni suddivisi tra costi dei Piani Didattici dei Dipartimenti (€ 2.247.774) ed altri costi dell'Area Didattica (€ 1.295.600). Nel prospetto di budget non è più prevista, conformemente alle nuove indicazioni del Manuale Tecnico Operativo ex articolo 8 D. Lgs Miur 19/2014, la voce generica «Budget Costi Progetti».

Per i contratti della didattica (Contratti di Insegnamento, Supplenze, Attività Didattiche Integrative, Tecnici di Laboratorio) le risorse 2017 assegnate ai dipartimenti sono pari a € 2.247.774 (comprese le spese di funzionamento pari a € 227.253). Si ricorda che gli importi relativi all'esercizio 2017 comprendono, in termini di anni accademici di riferimento, 9 mesi dell'a.a. 2016/2017 e 3 mesi dell'a.a.

2017/2018.

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

tabella 3

	valori a consuntivo					bgt 2016*	previsione 2017-2019		
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019
contratti	4.730.613	3.384.541	3.810.206	3.391.404	3.397.987	2.485.369	2.177.985	2.253.932	2.132.357

\* i valori si riferiscono alle previsioni di budget iniziale

### Costi del personale tecnico-amministrativo

#### *CA.3.11.01) personale tecnico-amministrativo*

Sono previsti costi nel 2017 per € 11.208.021, in aumento di € 513.974 (+4,8%) rispetto al budget iniziale 2016, come visualizzato sopra (tabella 1) mentre per il biennio successivo è stimata una diminuzione (tabella 2).

L'aumento del costo per il personale tecnico amministrativo è dovuto ad interventi di carattere straordinario legati principalmente a:

- la Progressione Economica Orizzontale che ha interessato la quasi totalità dei dipendenti nel corso del 2016;
- l'assunzione del personale disabile ai sensi della Legge 68/1999 in seguito alla convenzione stipulata nel 2015 con il Centro per l'Impiego;
- la previsione del rinnovo contrattuale attualmente oggetto della contrattazione nazionale (l'aumento medio stimato aggiuntivo è di € 30 a cui vanno aggiunti oneri e IRAP, e si somma all'indennità di vacanza contrattuale, che in media è di € 15, già prevista nei calcoli).

### Altri costi del personale

#### *CA.3.10.10) altri costi specifici*

La voce riguarda principalmente i costi per relatori, convegni e seminari, stimati in € 160.000 a fronte dei € 148.128 del budget 2016.

#### *CA.3.11) costi della gestione corrente*

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

La previsione 2017 ammonta complessivamente a € 10.874.350, con un aumento di € 487.070 (+4,7%) rispetto al budget iniziale 2016.

I costi della gestione corrente si distinguono in:

*CA.3.10.01) sostegno a studenti*

La previsione 2017 ammonta a € 2.146.837, con una diminuzione di € 122.076 (-5,4%) rispetto al budget iniziale 2016, di cui:

- borse di studio regionali: € 600.000, invariati rispetto al budget iniziale 2016;
- dottorato di ricerca (solo borsa): € 1.434.837, in diminuzione di € 133.597 (-8,5%) rispetto al budget iniziale 2016, finanziati per 525.362 € dal Ministero e per il resto (€ 909.475) da fondi Iuav;
- mobilità Erasmus: € 82.000, invariati rispetto al budget iniziale 2016, corrispondenti al contributo dell'ateneo (non è stato previsto, invece, lo stanziamento dei fondi assegnati dal MIUR e dall'Agenzia europea per la mobilità internazionale, in quanto non è stato possibile effettuare previsioni attendibili sull'entità del finanziamento);
- accantonamento a garanzia del rimborso per prestiti d'onore decreto ministeriale 198/2003 articolo 7: pari a € 30.000, in aumento di 11.521 (+62,3%) rispetto al budget iniziale 2016 in virtù del maggior numero di prestiti attivi.

La previsione di spesa per il soggiorno estero è mantenuta in virtù del fatto 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, invariati rispetto al budget iniziale 2016; essi si riferiscono a:

- contratti di collaborazione con studenti: sono stati previsti € 125.000;
- contributo per gestione impianti sportivi, destinato al cofinanziamento delle spese di gestione degli impianti sportivi con il CUS: € 63.000;
- iniziative senato studenti: € 30.000.

*CA.3.10.03) sostegno alla ricerca e attività editoriale*

I costi previsti per sostegno alla ricerca e attività editoriale ammontano a € 151.546, in aumento di € 5.541 (+3,8%) rispetto al budget iniziale 2016 e riguardano esclusivamente costi inerenti i Visiting Professor.

*CA.3.10.09) trasferimenti a partner di progetti coordinati*

I costi previsti per trasferimenti a partner di progetti coordinati ammontano a € 229.300, in aumento di € 10.831 (+5%) rispetto al budget iniziale 2016.

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

- € 228.200: per il versamento al bilancio dello Stato delle somme derivanti dalle vigenti misure di contenimento della spesa (riduzioni di spesa) applicabili alle università, relative a: accessorio personale t.a. (€ 109.477), formazione (€ 64.670), missioni (€ 25.974), rappresentanza e pubblicità (€ 9.171), gettoni presenza organi istituzionali (€ 6.182);
- € 1.100: per i tirocini degli studenti, come previsto da convenzione con il Ministero Affari Esteri.

*CA.3.10.08) acquisto materiale consumo per laboratori*

I costi previsti per acquisto materiale consumo per laboratori ammontano a € 246.876, con un incremento di € 223.681 rispetto al budget iniziale 2016 dovuto al fatto che su questo conto sono state inserite le risorse destinate alle spese di funzionamento dei dipartimenti che nel budget 2016 erano state distribuite su più conti specifici. Confrontando l'importo assegnato ai soli laboratori con la previsione di budget 2016 si registra una diminuzione di € 7.272 (-31%).

*CA.3.11.03) acquisto di libri periodici, materiale bibliografico*

I costi previsti per acquisto di libri periodici, materiale bibliografico ammontano a € 414.800, con una diminuzione di € 18.200 (-4,2%) rispetto al budget iniziale 2016; la voce si compone di:

- libri: € 75.000, invariati rispetto al budget iniziale 2016;
- riviste: € 175.000 invariato;
- pubblicazioni e stampe: € 164.800, in diminuzione di € 18.200 (-9,9%) rispetto al budget iniziale 2016.

Le risorse 2017 per il sistema bibliotecario e documentale ammontano complessivamente a € 851.942, e risultano sostanzialmente invariate rispetto al 2016.

tabella 4

<b>risorse sistema bibliotecario e documentale</b>	<b>budget 2016</b>	<b>budget 2017</b>	<b>variazione %</b>
servizio consultazione e prestito	330.960	330.960	0%
libri, periodici e materiale bibliografico	258.900	258.900	0%
manutenzioni, implement. sw biblioteche e archivio progetti	106.099	106.099	0%
abbonamenti a banche dati	100.000	100.000	0%

<b>risorse sistema bibliotecario e documentale</b>	<b>budget 2016</b>	<b>budget 2017</b>	<b>variazione %</b>
attrezzature scientifiche (investimenti)	22.058	21.800	-1%
altre spese residuali	34.183	34.183	0%
<b>totale risorse biblioteche e archivio progetti</b>	<b>852.200</b>	<b>851.942</b>	<b>0%</b>

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.

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 2017 sono stati previsti € 22.299 per trasporti e facchinaggio, materiale per la conservazione, assicurazione mostre.

#### *CA.3.11.04) acquisto servizi e collaborazioni tecnico gestionali*

Nel 2017 sono previsti costi per € 4.031.066, con un aumento di € 217.152 (5,7%) rispetto al budget iniziale 2016.

L'acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali comprende principalmente i costi per i contratti di vigilanza e pulizia dei locali, che aumentano complessivamente di circa € 100.000, in virtù degli incrementi tariffari previsti da contratto e di una quota di risorse per l'organizzazione di eventi. Altre voci importanti riguardano il servizio consultazione e prestito che rimane invariato rispetto al 2016 e i trasporti e facchinaggi, anch'essi invariati.

Il budget ICT permette la gestione del sistema informativo: reti, hardware, software, sicurezza, flussi gestionali, database, system integration. La gestione avviene in prevalenza in outsourcing (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). Tra i servizi informatici rientrano i canoni licenze software (inseriti nella voce CA.3.11.05) costi per godimento beni di terzi, l'assistenza tecnica, l'assistenza software e il noleggio attrezzature informatiche.

L'assistenza tecnica (progetti Cineca, certificazioni e verifiche di legge, spese tecniche su progetti, spese per gare e albo fornitori, spese per la sicurezza, etc.) registra un aumento di circa € 100.000

rispetto al 2016 per lo spostamento di risorse prima inserite nella voce assistenza software (assistenza Desktop, Network e VoIP in outsourcing). Per quanto riguarda il noleggio attrezzature informatiche, che concerne quasi esclusivamente i servizi di fotocopiatura, si prevedono € 175.000, con un aumento di € 35.000 (+25%) legati alla nuova gara (le tariffe attuali sono quelle negoziate nel 2010).

*CA.3.11.02) acquisto materiali*

I costi per acquisto materiali ammontano a € 121.853, con una diminuzione di € 8.550 (-6,6%) rispetto al budget iniziale 2016, dovuto soprattutto alla diminuzione di cancelleria.

*CA.3.11.05) costi per godimento beni di terzi*

La previsione 2017 ammonta a € 1.071.541, con un aumento di € 252.541 (+30%) rispetto al budget iniziale 2016.

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

Il fitto locali registra un aumento di circa € 150.000 rispetto alla previsione 2016 in virtù del conguaglio anni precedenti dei canoni per il Magazzino 6 e 7.

I canoni licenze software si riferiscono agli applicativi gestionali Cineca (U-GOV, Esse3, IRIS, etc.) e nel budget 2017 registrano un aumento causato dal maggior numero di applicativi richiesti.

*CA.3.11.06) altri costi generali*

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

La previsione 2017 ammonta a € 2.242.530, con una diminuzione di € 73.850 (-3,2%) rispetto al budget iniziale 2016.

Le utenze complessivamente ammontano a € 1.234.000 con una diminuzione del 15% rispetto al 2016 inerente riscaldamento e l'energia elettrica grazie ai benefici del nuovo impianto di tri-generazione.

Le manutenzioni ordinarie complessive si attestano a € 749.000, in aumento del 28% rispetto all'anno precedente, dovuto essenzialmente agli impianti geotermici e agli immobili; la previsione di costo comprende il canone contrattuale per il minuto mantenimento (€ 180.000 circa) oltre alle risorse assegnate al servizio tecnico per € 60.000 (€ 5.000/mese per fronteggiare piccoli imprevisti).

*CA.3.12) ammortamenti e svalutazioni*

Per quanto riguarda la previsione dell'ammortamento i criteri e le modalità utilizzate corrispondono a quelle usate per la determinazione del costo in sede di bilancio di esercizio, in virtù del principio della confrontabilità del budget con in consuntivo.

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

tabella 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

tabella 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 2017-19.

La previsione 2017-19 relativa agli ammortamenti, distinti per anno di acquisto dei cespiti, è la seguente:

tabella 7 (importi in €)

	amm.to 2017	amm.to 2018	amm.to 2019
amm.to beni acquistati precedentemente il 01/01/2016	2.061.240	2.061.240	2.061.240
acquisti 2016	91.598	91.598	91.598
acquisti 2017	49.910	99.820	99.820
acquisti 2018		50.631	101.263
acquisti 2019			50.631
<b>tot ammortamento</b>	<b>2.202.747</b>	<b>2.303.289</b>	<b>2.404.551</b>

\*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 l'esercizio 2016 (anno in corso) e per il triennio 2017-19 i valori dell'ammortamento sono stimati nel seguente modo: per gli acquisti dell'anno 2016 (esercizio in corso) le aliquote di ammortamento sono state applicate a un valore preconsuntivo: acquisti fatti fino a una certa data più la previsione degli acquisti fino a fine esercizio.

Per gli acquisti del 2017 (budget autorizzatorio) l'ammortamento è stato calcolato applicando le aliquote previste sugli acquisti di cespito previsti dal budget degli investimenti.

Per il biennio previsionale 2018-19 l'ammortamento è stato stimato applicando alla previsione del budget investimenti una aliquota unica scaturita dal rapporto tra il valore storico degli acquisti 2015 e il corrispondente ammortamento.

Queste stime, oramai consolidate, non si sono finora discostate sensibilmente dai valori verificatesi a consuntivo.

tabella 8 Ammortamenti 2017 per tipologia di cespito

conto	descrizione	bdg 2017
CA.3.12.01.05	amm.to edifici	796.932
CA.3.12.01.07	amm.to impianti generici	318.979
CA.3.12.01.08	amm.to arredi	18.962
CA.3.12.01.09	amm.to mobili	154

conto	descrizione	bdg 2017
CA.3.12.01.10	amm.to macchine ufficio	186.862
CA.3.12.01.12	amm.to strumenti tecnici, attrezzature in genere	138.065
CA.3.12.01.15	amm.to automezzi	3.120
CA.3.12.01.16	amm.to attrezzature informatiche	16.000
CA.3.12.01.21	amm.to licenze software	8.022
CA.3.12.01.22	amm.to migliorie su beni di terzi	715.653
		<b>2.202.747</b>

Ai costi annui dell'ammortamento inseriti nel prospetto economico di budget si contrappongono le poste contabili che costituiscono accantonamenti pregressi per finanziamenti esterni all'acquisto di beni (rateo passivo), e le riserve di patrimonio netto formate in regime di contabilità finanziaria (CF) e di contabilità economico patrimoniale (CEP), che secondo le recenti disposizioni normative più sopra ricordate devono essere collocati nel prospetto di budget rispettivamente tra gli Altri proventi, oppure dopo il calcolo del risultato economico di esercizio.

Per il 2017 nel prospetto di budget economico figura il risconto passivo dato dal finanziamento della Legge Speciale per Venezia pari a circa 1 milione, la quota di riserve di CF accantonate per copertura di ammortamenti di acquisti effettuati fino al 31 dicembre 2012 per circa 0,3 milioni e riserve di CEP accantonate per copertura di ammortamenti degli acquisti relativi agli anni 2013 e 2014, rispettivamente per circa 0,12 e 0,35 milioni di euro.

La differenza con l'ammortamento complessivamente previsto per l'esercizio rappresenta la quota che graverà sul conto economico 2017, pari a € 410.702.

tabella 9

<b>ammortamento totale 2017</b>	<b>2.202.747,31</b>
risconto investimenti da finanziamenti esterni	1.042.846,43
quota riserva copertura amm.ti fino al 31dicembre 2012	281.805,31
quota riserva copertura amm.ti 2013	120.652,36
quota riserva copertura amm.ti 2014	346.741,03
<b>ammortamento 2017 non coperto da riserve</b>	<b>410.702,17</b>

La tabella successiva evidenzia la composizione della quota di ammortamento previsto nel triennio per ciascun cespite.

tabella 10

conto	descrizione	bdg 2017	bdg 2018	bdg 2019
CA.3.12.01.05	amm.to edifici	796.932	833.307	869.942
CA.3.12.01.07	amm.to impianti generici	318.979	333.539	348.202
CA.3.12.01.08	amm.to arredi	18.962	19.827	20.699
CA.3.12.01.09	amm.to mobili	154	161	168
CA.3.12.01.10	amm.to macchine ufficio	186.862	195.391	203.981
CA.3.12.01.12	amm.to strumenti tecnici, attrezzature in genere	138.065	144.366	150.713
CA.3.12.01.15	amm.to automezzi	3.120	3.262	3.406
CA.3.12.01.16	amm.to attrezzature informatiche	16.000	16.730	17.466
CA.3.12.01.21	amm.to licenze software	8.022	8.388	8.756
CA.3.12.01.22	amm.to migliorie su beni di terzi	715.653	748.318	781.217
		<b>2.202.747</b>	<b>2.303.289</b>	<b>2.404.551</b>

#### *CA.3.14) Accantonamenti per rischi e oneri*

Nel budget 2017 sono stati inseriti € 11.000 come accantonamento a fondo di riserva per il laboratorio di scienza delle costruzioni – LABSCO.

#### *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 € 495.500, con un aumento di € 33.000 (+7,1%) rispetto al budget iniziale 2016, che riguarda le voci altre imposte e tasse (€ +30.000) in virtù dell'adeguamento delle tariffe della TARI e lo smaltimento rifiuti urbani (€ +3.000).

**c) proventi ed oneri finanziari**

Nel budget 2017 proventi ed oneri finanziari sono inseriti nella stessa sezione (C), come previsto dallo schema ministeriale di budget economico.

Non sono previsti proventi finanziari (CA.4.13), mentre gli oneri finanziari (CA.3.13) previsti rappresentati da spese bancarie ammontano € 2.500, come nel budget iniziale 2016.

**Proventi ed oneri straordinari**

Nel budget 2017 proventi ed oneri straordinari sono inseriti nella stessa sezione (E), come previsto dallo schema ministeriale di budget economico.

Per il 2017 non sono previsti proventi e oneri straordinari.

**Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate**

Nel budget 2017 sono previste imposte dirette (IRES imposta sul reddito delle società) per € 100.000 come nel budget iniziale 2016.

## **BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017**

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 2017 è pari a € 911.350, con un aumento di circa € 176.000 (+24%) rispetto alla previsione 2016.

L'aumento è dovuto principalmente alle manutenzioni straordinarie relative agli Impianti e ad alcuni interventi specifici negli Edifici di Santa Marta e Tolentini.

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 2017 (€ 15.000) sono invariati rispetto al budget iniziale 2016.

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

### ***CA.1.11) immobilizzazioni materiali***

Il budget assestato 2016 è pari a € 1.785.112, con una differenza di circa un milione di euro rispetto al budget iniziale 2016, costituiti da riporti di anni precedenti nell'ambito dei progetti pluriennali utilizzati per l'acquisto di attrezzature informatiche.

Sulle immobilizzazioni materiali si prevedono investimenti per € 896.350, con un aumento del 24,5% rispetto al budget iniziale 2016, di seguito descritte.

#### ***CA.1.11.01) Terreni e fabbricati***

La voce Edifici aumenta a € 467.000 (+16,8%): ai € 400.000 presenti già nel 2016 per la periodica manutenzione straordinaria riparativa dei nostri edifici, si aggiungono circa € 50.000 per il progetto giardino d'inverno a Santa Marta e € 17.000 per i nuovi bagni al primo piano dei Tolentini.

#### ***CA.1.11.02) Impianti e attrezzature***

Sono previsti investimenti per € 358.950, con un aumento di circa € 100.000 (+38%) rispetto al budget iniziale 2016. In dettaglio figurano:

- impianti generici: stanziati € 100.000 per manutenzioni straordinarie relative agli Impianti presenti alle Terese

- strumenti tecnici, attrezzature in genere: € 53.300, in diminuzione di € 4.500 (-7%) rispetto al budget iniziale 2016, per acquisto e rinnovo di strumentazione tecnica utilizzata prevalentemente dai laboratori per lo svolgimento delle prestazioni;
- attrezzature informatiche: € 205.650 per acquisto di pc e altro hardware (proiettori, scanner, apparati audio, ecc.); l'importo è pressoché invariato rispetto al budget iniziale 2016, e comprende anche il turnover delle dotazioni tecnologiche delle aule e degli uffici amministrativi.

*CA.1.11.03) Mobili e arredi*

Sono previsti costi 2017 per € 70.400, in aumento di circa € 10.000 rispetto al budget iniziale 2016, finalizzati in parte per la sostituzione periodica di arredi obsoleti o dismessi e in parte per l'acquisto di nuove panche da mettere a disposizione degli studenti a Santa Marta.

*CA.1.12) immobilizzazioni finanziarie*

Non sono previsti acquisti di partecipazioni o altre immobilizzazioni finanziarie per l'anno 2017.

## BUDGET UNICO DI ATENEO IUAV 2017: I RISULTATI

### BUDGET ECONOMICO

Il prospetto di budget 2017 evidenzia il risultato economico presunto, derivante dalla differenza tra proventi complessivi (comprese riserve di contabilità finanziaria a copertura dell'ammortamento di beni acquistati fino al 2012 e risconti a copertura di ammortamenti di beni acquisiti con finanziamenti esterni) e costi complessivi (compreso l'ammortamento annuale di tutti i beni acquistati).

Al risultato economico presunto 2017 si aggiunge l'utilizzo delle riserve formate in regime di contabilità economica, a copertura di ammortamenti di beni acquistati nel 2013 e 2014.

Il saldo finale evidenzia un risultato economico negativo (una perdita) pari a € 1.278.880.

tabella 11

<b>budget economico</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b>PROVENTI</b>	<b>37.500.929</b>	<b>36.594.219</b>	<b>35.639.119</b>
di cui riserve CF e risconti passivi a copertura ammortamenti	1.324.651	1.324.651	1.324.651
<b>COSTI</b>	<b>39.247.201</b>	<b>38.597.565</b>	<b>38.070.007</b>
di cui ammortamenti	2.202.747	2.303.289	2.404.551
<b>RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO</b>	<b>-1.746.273</b>	<b>-2.003.347</b>	<b>-2.430.888</b>
utilizzo di riserve di contabilità economica	467.393	467.393	467.393
<b>SALDO</b>	<b>-1.278.880</b>	<b>-1.535.954</b>	<b>-1.963.495</b>

Per portare a pareggio il budget economico 2017, come previsto dalla normativa contabile vigente, sono possibili le seguenti alternative: una riduzione dei costi di esercizio, un incremento dei proventi di esercizio, una soluzione intermedia delle precedenti, oppure un utilizzo di riserve.

La maggiore attenzione deve essere posta sul fronte dei proventi che dipendono essenzialmente da sue voci: fondi di finanziamento ordinario e contributi studenteschi.

La voce che incide maggiormente sul disequilibrio tra proventi e costi è il fondo di finanziamento ordinario che è previsto in calo in quanto le nuove modalità di erogazione dello stesso stanno incidendo negativamente sulla quota spettante a Iuav.

Sul fronte dei costi di esercizio, a partire dall'esercizio 2014, è stata attuata una politica di compressione che ha visto anche una importante riduzione dei finanziamenti destinati alla didattica che

sono passati da € 3.092.662 dell'a.a. 2014/2015 a € 2.121.575 dell'a.a. 2016/2017. A fronte della necessità di garantire l'erogazione della didattica e il supporto alla ricerca una ulteriore riduzione dei costi si presenta di difficile attuazione senza un progetto di revisione complessivo dell'Ateneo. Il deficit 2017, pari a € 1.278.880, dovrebbe quindi essere coperto mediante una eguale riduzione delle riserve precostituite per ammortamenti.

Si ricorda che le riserve destinate a copertura di ammortamenti, complessivamente pari a € 11.754.787 (di cui € 5.162.828 di CEP e € 6.591.959 di CF) sono state ridotte di € 1.581.168 per copertura del deficit 2015, come da consuntivo 2015 approvato, e sono quindi pari a € 10.173.619. Quest'ultimo importo dovrà essere diminuito in relazione all'utilizzo proposto nel budget 2017 delle riserve per ammortamenti: € 749.198 a copertura ammortamenti (€ 281.805 da contabilità finanziaria e € 467.393 da contabilità economica), e € 1.278.880 a copertura deficit 2017.

La presenza di un fondo di riserva a copertura degli ammortamenti futuri non discende da un obbligo di legge ma risponde ai criteri di prudenza a fronte di un budget in cui i proventi di esercizio non garantiscono la copertura dei costi di esercizio per cui l'utilizzo di questo fondo per coprire il disequilibrio tra proventi e costi deve considerarsi eccezionale e richiede da parte degli organi di governo la predisposizione un progetto pluriennale che garantisca una inversione di questa tendenza.

L'allegato 2 riporta il prospetto di budget annuale analitico e sintetico, evidenziando i conti e i centri assegnatari di spesa.

## BUDGET INVESTIMENTI

Il prospetto di budget 2017-19 degli investimenti risulta il seguente:

tabella 12

<b>budget investimenti</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
immobilizzazioni immateriali	15.000	15.000	15.000
immobilizzazioni materiali	896.350	844.350	704.350
<b>totale</b>	<b>911.350</b>	<b>859.350</b>	<b>719.350</b>

A copertura del budget investimenti 2017 saranno utilizzate parte delle riserve generate dal provento straordinario relativo all'accordo con Ca' Foscari derivante dalla conciliazione tra Iuav Autorità portuale di Venezia e Università Ca Foscari Venezia (come da atto risultante da udienza del 15 novembre 2016 presso il Tribunale di Venezia), inerente il rimborso delle spese anticipate da Iuav per la ristrutturazione ad uso universitario del Magazzino 5.

L'allegato 3 riporta il prospetto di budget degli investimenti evidenziando con più dettaglio le tipologie di investimento che si intendono effettuare e i centri assegnatari di spesa per investimento.

**IL BILANCIO PREVENTIVO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA (ARTICOLO 1 COMMA 4 D.LGS 18/2012)**

L'articolo 5 comma 4 della Legge 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 D.Lgs 14 gennaio 2014 n. 19. Il Manuale Tecnico Operativo ex articolo 8 D.Lgs 19/2014 elaborato dalla Commissione di cui all'articolo 9 del D. Lgs n. 18 emanato con decreto ministeriale 2 dicembre 2015 n. 3112 del prevede al punto 2 parte seconda una nota tecnica per la predisposizione del bilancio preventivo in contabilità finanziaria, mediante 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 sistema informatico contabile abbiamo fornito il prospetto previsto (allegato 4).

## CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI (articolo 4 D.Lgs 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 D.Lgs 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 Manuale Tecnico Operativo al punto 3 della parte 2° specifica tali criteri.

Il prospetto è stato ottenuto a partire dal budget autorizzatorio 2016 elaborato secondo le missioni e programmi indicati dalla tabella di cui all'articolo 2 del decreto ministeriale n. 21 in base a criteri generali (articolo 4) e a criteri specifici (articolo 5) di riclassificazione. In merito alle voci di spesa riconducibili a più programmi trova applicazione il principio generale di cui all'articolo 3, comma 2, del D.Lgs 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 dal manuale tecnico operativo: "nelle more dello sviluppo e del consolidamento di tali sistemi e procedure, che dovranno altresì tenere conto delle disposizioni previste all'articolo 4, comma 4, del D.Lgs 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 dicembre 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'articolo 5, commi 7 e 8, del D.Lgs 21/2014.

Il prospetto, riferito a tutti i costi che concorrono alla determinazione del risultato economico 2017, è illustrato nell'allegato 5.

## **ALLEGATI**

## RELAZIONE DEL RETTORE

Anche se ritengo che il vero documento introduttivo alle previsioni future di bilancio debba essere considerato il piano strategico, la cui approvazione in forma compiuta dovremmo prevedere nei primi senati dell'anno prossimo, alcune considerazioni legate al bilancio previsionale di quest'anno sono doverose.

Bisogna dire innanzi tutto che, per sua natura il documento, fotografa una situazione in divenire in cui prevalgono dati di andamento generale riferiti prevalentemente al passato che tendono a non considerare le azioni fin qui messe in atto per invertire i trend negativi che hanno caratterizzato Iuav negli ultimi anni.

Partiamo dunque da qui:

Consideriamo che le entrate di Iuav derivano da una parte da FFO e tasse studentesche e, dall'altra, da proventi "straordinari" legati alla operatività di ateneo e dalla sua capacità autonoma di reperire risorse: ricerche, master, conto terzi, introiti vari.

Rispetto alle prime voci il bilancio che discutiamo oggi, si basa sul dato, assunto in forma molto prudentiale, di un **FFO** in costante decrescita, quale l'abbiamo conosciuto negli ultimi anni a causa delle restrizioni generali imposte al settore dell'università. Il ritardo che anche quest'anno si deve registrare nella sua attribuzione non ci permette di correggere la previsione ma si può razionalmente pensare che, anche a fronte di leggeri miglioramenti intercorsi nel finanziamento delle Università e della nostra sottostima, il dato sia decisamente migliore di quanto previsto, ma di questo avremo conferma nei prossimi giorni.

Per quanto riguarda i proventi da **contribuzione studentesca**, che sono in aumento a causa delle diverse modalità di conteggio, il loro andamento ci dà anche modo di riflettere sulle dinamiche presenti, in Iuav, in questo settore. Dinamiche che vedono un leggero aumento, nel 2016, delle immatricolazioni. Il fatto è importante a fronte di un dato nazionale dei nostri settori in deciso calo, ma soprattutto in quanto inverte la tendenza negativa degli ultimi anni che ci ha portato dal 2011 ad una perdita di più di 600 studenti. Ciò nonostante il risultato migliorativo non può ancora correggere quello relativo alle iscrizioni generali agli anni successivi al primo sulle quali pesano gli andamenti negativi del passato.

Ben diversa è l'evidenza del cambiamento in altri ambiti, registriamo, infatti:

Un raddoppio nelle entrate nette relative ai **Master** (oggi a € 235.000 ma che ancora non comprendono il secondo semestre le cui iscrizioni si chiuderanno a gennaio) che riflette lo sforzo fatto in questo settore.

Una crescita di circa sette volte il dato dell'anno scorso del settore globale della **Ricerca** le cui entrate

(ovviamente non si tratta immediatamente di proventi) passano dai circa € 900.000 del 2015 ai circa € 6.400.000 del 2016, a testimonianza, anche in questo caso, del grande sforzo messo in atto in questo ambito per noi centrale.

Un considerevole aumento delle entrate relative all' azione di **valorizzazione delle sedi** (mostre, convegni e altro) che senza particolari forzature (si è ancora agli inizi in questo campo) ha quest'anno reso circa € 64.000 con buone previsioni per l'anno prossimo.

Un raddoppio dal 2017 dei finanziamenti attribuiti a Iuav da **Fondazione Venezia**. (da € 100.000 a € 200.000) che conoscerà probabilmente ulteriori incrementi.

L'ottenimento di un finanziamento ministeriale di € 120.000 per l'attivazione della **Scuola di Specializzazione in Restauro**.

A ciò vi è da aggiungere il dato significativo dell'aumento di richieste di iscrizioni presso la nostra **Scuola di Dottorato**, anche nel settore internazionale inaugurato quest'anno e che prevede tasse di iscrizione da € 6000.

Si tratta di segnali positivi ma non ancora iscrivibili nel novero dei proventi stabili a causa della loro possibile episodicità. Segnalano però un cambiamento di marcia evidente che riguarda tutti i nostri settori e alla cui stabilizzazione dovremo lavorare per farne un fattore in grado di migliorare realmente la nostra performance triennale.

A questi dati di per sé confortanti vi è da aggiungere:

la chiusura di alcuni contenziosi come quello con il **Porto** che hanno portato, come si sa, all'ottenimento, scaglionato in tre anni a partire dal 2016, degli € 5.900.000 circa di spese sostenute per conto di Ca' Foscari agli ex Magazzini Ligabue. Introito che ci permette un deciso potenziamento delle risorse a disposizione nell'ambito immobiliare e la possibilità di destinare ad altro le risorse attribuite nel bilancio a questo settore.

Il risparmio (circa il 16%) conseguito grazie all'**ottimizzazione energetica** della quasi totalità degli spazi Iuav i cui risultati si sono riversati anche sulla definizione di un'immagine dell'Università Iuav come Scuola Sostenibile.

La probabile chiusura, in modo positivo, entro l'anno, del contenzioso che ha opposto le Università venete alla Regione (**Civen**) e che porterà allo sblocco dei fondi di riserva accantonati precauzionalmente.

Tutto ciò, in presenza di una riattivazione del **reclutamento** che ha portato alla stabilizzazione di unità di personale a tempo determinato e alla acquisizione di nuovi docenti e ricercatori grazie all'uso delle

possibilità offerte dai piani straordinari per ricercatori e professori ordinari e di una stabilizzazione dei fondi destinati alla ricerca e alla didattica che per quest'anno **non subiscono tagli**, avendo scelto l'ateneo di privilegiare il rilancio piuttosto che la riduzione delle attività.

Se da un lato, dunque, questi segnali ci parlano di uno Iuav inequivocabilmente in ripresa, a partire da tutti gli indicatori, la nostra previsione triennale, basata per lo più, come si diceva, su dati pregressi, ci restituisce ancora un quadro preoccupante che dobbiamo comunque tenere in forte considerazione e che ci parla del rischio di una progressiva erosione delle nostre riserve e del patrimonio.

È ovvio che dobbiamo lavorare perché le previsioni di bilancio non diventino realtà e ritengo che ci siano tutte le premesse perché ciò avvenga. È però altrettanto evidente che un disavanzo di circa un milione di euro appare come un dato strutturale dell'Università Iuav negli ultimi anni.

Come superarlo?

Fermo restando quanto detto precedentemente sulla stabilizzazione dei dati positivi, che di per sé influirebbe radicalmente sul miglioramento della situazione, c'è da rilevare che una necessità sempre più impellente è quella di intervenire sulle spese che ci derivano dalla **struttura tri-dipartimentale** alla cui irrazionalità sono da attribuire costi come quelli relativi alla duplicazione di corsi, e quindi di docenti e di spazi, all'uso egualmente irrazionale del personale, ecc.

A fronte di questo, e a partire dalla messa in evidenza dei nostri corsi di studio oggi "oscurati" o frazionati, vi è da lavorare intensamente sul recupero di nuovi studenti ed in particolare sulla copertura dei **200 posti** oggi non attribuiti (nei cinque anni) e su di un rilancio che passi attraverso nuove offerte (interiors ecc.) o potenziamento delle vecchie (in particolar modo al livello delle Lauree magistrali, dove maggiore è la nostra competitività) che portino ad un recupero nel triennio di almeno **500 iscritti**.

Una via più complessa viste le dimensioni dell'Università Iuav, ma che è necessario perseguire, è quella che riguarda la possibilità di far pesare la qualità delle produzioni scientifiche Iuav sulla **parte premiale del FFO** il che richiede un'attenta considerazione della qualità della ricerca erogata e un supporto, sia dal punto di vista organizzativo che da quello editoriale, alla produzione scientifica di docenti e ricercatori.

Vi è infine, la possibilità di ridurre i **costi di gestione e manutenzione** delle nostre sedi attraverso una politica di redistribuzione degli spazi, di alienazione, in prospettiva, di edifici per noi superflui, come l'ostello della Giudecca, di scambio tra edifici (Terese contro San Sebastiano), come aspetto fondamentale di un progetto di riordino immobiliare a larga scala.

La strategia che ho messo in atto in questo primo anno come rettore è il contrario della progressiva riduzione di attività che, nel nostro caso, può portare solo alla scomparsa. Al contrario essa ha teso a rimettere in azione ogni nostro settore, a riaccendere ogni possibile relazione con i nostri referenti

esterni, a salvaguardare la presenza dei docenti più giovani, attirando, per quanto possibile, anche forze dall'esterno. Non tutto ciò che era possibile fare in questo campo è stato fatto ma ciò che è stato fatto ha dato immediati segni di recupero e di riscontro economico, a riprova del sostanziale buono stato di salute della nostra Scuola, della sua reattività, se sollecitata, e delle grandi potenzialità che ancora oggi presenta.

Credo sia questo lo scenario da tenere in considerazione valutando il bilancio previsionale di oggi che mette in evidenza una situazione radicalmente mutata rispetto a quella di un anno fa ma dentro la quale esistono ancora pericoli che richiedono di avanzare con decisione nel processo di "ristrutturazione" e rinnovamento.

Il piano strategico, che porteremo all'approvazione del senato dopo il vaglio dell'assemblea di ateneo, comprenderà anche un piano di intervento triennale basato sulle considerazioni fin qui fatte e, peraltro, richiestoci dal Ministero. Sarà l'occasione per dare sostanza e direzione specifica alle strategie di risanamento individuate, mettendo in evidenza sia i settori di intervento che le ipotesi di migliorative nel rapporto tra costi e proventi.

**ALLEGATO 2 BUDGET ECONOMICO 2017**

**a) prospetto sintetico**

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA INFRASTRUTTURE
<b>CG.4 PROVENTI OPERATIVI (A)</b>					<b>37.063.456</b>	<b>48.643.572</b>	<b>37.500.929</b>	<b>244.665</b>	<b>767.232</b>	<b>27.774.680</b>	<b>8.203.166</b>	<b>229.380</b>
	<b>CG.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>			<b>7.665.170</b>	<b>10.765.533</b>	<b>8.203.166</b>	-	-	-	<b>8.203.166</b>	-
		<b>CG.4.10.01</b>	PROVENTI PER LA DIDATTICA		<b>7.665.170</b>	<b>8.226.692</b>	<b>8.203.166</b>	-	-	-	<b>8.203.166</b>	-
		<b>CG.4.10.02</b>	RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO		-	<b>792.518</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.10.03</b>	RICERCHE CON FINANZ COMPETITIVI		-	<b>1.746.323</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>			<b>27.503.439</b>	<b>35.421.957</b>	<b>27.560.231</b>	<b>244.665</b>	<b>583.732</b>	<b>26.731.834</b>	-	-
		<b>CG.4.11.01</b>	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI		<b>27.503.439</b>	<b>30.891.687</b>	<b>27.560.231</b>	<b>244.665</b>	<b>583.732</b>	<b>26.731.834</b>	-	-
		<b>CG.4.11.02</b>	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME		-	<b>2.522.513</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.03</b>	CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI		-	<b>305.310</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.04</b>	CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI		-	<b>882.327</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.05</b>	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)		-	<b>330.559</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.06</b>	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)		-	<b>489.561</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO</b>			-	<b>945.937</b>	-	-	-	-	-	-
		PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO			-	<b>945.937</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.12</b>	<b>ALTRI PROVENTI</b>			<b>1.894.847</b>	<b>1.510.145</b>	<b>1.737.531</b>	-	<b>183.500</b>	<b>1.042.846</b>	-	<b>229.380</b>
		<b>CG.4.12.01</b>	ALTRI PROVENTI		<b>1.894.847</b>	<b>1.510.145</b>	<b>1.737.531</b>	-	<b>183.500</b>	<b>1.042.846</b>	-	<b>229.380</b>
		di cui	CA.4.17.02.02	UTILIZZO Fondo di riserva Vincolato per copertura ammortamenti CEF	440.990		281.805	-	-	-	-	-
		<b>VARIAZIONI LAVORI IN CORSO</b>			-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>			-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CG.3</b>	<b>COSTI (B)</b>				<b>38.728.507</b>	<b>60.954.580</b>	<b>39.144.701</b>	<b>2.989.428</b>	<b>3.277.786</b>	<b>25.362.308</b>	<b>1.295.600</b>	<b>6.219.580</b>
	<b>CG.3.10</b>	<b>COSTI DEL PERSONALE</b>			<b>25.817.753</b>	<b>35.267.674</b>	<b>25.561.104</b>	<b>2.082.535</b>	<b>653.384</b>	<b>22.800.185</b>	<b>10.000</b>	<b>15.000</b>
		<b>CG.3.10.04</b>	PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI		<b>12.110.890</b>	<b>13.685.214</b>	<b>11.701.064</b>	-	<b>28.600</b>	<b>11.672.464</b>	-	-
		<b>CG.3.10.05</b>	PERS DEDICATO A RIC e DID: COLLABOR SCIENT (COLLABORATORI, ASSEGN)		<b>379.317</b>	<b>4.249.704</b>	<b>314.034</b>	-	<b>314.034</b>	-	-	-
		<b>CG.3.10.06</b>	PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO		<b>815.959</b>	<b>1.833.491</b>	<b>903.551</b>	<b>903.551</b>	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.07</b>	PERSONALE DEDICATO A RIC DID: ALTRO PERS DEDICATO ALLA RIC E DID		<b>1.669.410</b>	<b>2.965.094</b>	<b>1.274.434</b>	<b>1.158.984</b>	<b>105.450</b>	-	<b>10.000</b>	-
		<b>CG.3.11.01</b>	PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO		<b>10.694.047</b>	<b>11.740.126</b>	<b>11.208.021</b>	-	<b>80.300</b>	<b>11.127.721</b>	-	-
		<b>CG.3.10.10</b>	ALTRI COSTI SPECIFICI		<b>148.128</b>	<b>794.046</b>	<b>160.000</b>	<b>20.000</b>	<b>125.000</b>	-	-	<b>15.000</b>
	<b>CA.5.01</b>	<b>BUDGET PROGETTI</b>			-	<b>347.070</b>	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.3.11</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>			<b>10.387.280</b>	<b>22.711.259</b>	<b>10.874.350</b>	<b>897.892</b>	<b>2.600.902</b>	<b>358.375</b>	<b>985.600</b>	<b>6.031.580</b>
		<b>CG.3.10.01</b>	SOSTEGNO A STUDENTI		<b>2.268.913</b>	<b>7.097.507</b>	<b>2.146.837</b>	-	<b>1.434.837</b>	-	<b>712.000</b>	-
		<b>CG.3.10.02</b>	INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO		<b>218.000</b>	<b>648.574</b>	<b>218.000</b>	<b>93.000</b>	-	-	<b>125.000</b>	-
		<b>CG.3.10.03</b>	SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE		<b>146.005</b>	<b>178.793</b>	<b>151.546</b>	<b>21.546</b>	<b>130.000</b>	-	-	-
		<b>CG.3.10.09</b>	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI		<b>218.469</b>	<b>1.101.265</b>	<b>229.300</b>	-	-	<b>229.300</b>	-	-
		<b>CG.3.10.08</b>	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI		<b>23.195</b>	<b>199.942</b>	<b>246.876</b>	<b>230.953</b>	<b>15.923</b>	-	-	-
		<b>CG.3.11.03</b>	ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO		<b>433.000</b>	<b>1.056.193</b>	<b>414.800</b>	<b>68.000</b>	<b>346.800</b>	-	-	-
		<b>CG.3.11.04</b>	ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI		<b>3.813.914</b>	<b>6.662.825</b>	<b>4.031.066</b>	<b>302.393</b>	<b>618.590</b>	<b>11.444</b>	<b>143.600</b>	<b>2.955.039</b>
		<b>CG.3.11.02</b>	ACQUISTO MATERIALI		<b>130.403</b>	<b>349.679</b>	<b>121.853</b>	<b>27.000</b>	<b>16.853</b>	-	<b>5.000</b>	<b>73.000</b>
		<b>CG.3.11.05</b>	COSTI PER GODIM BENI DI TERZI		<b>819.000</b>	<b>1.710.292</b>	<b>1.071.541</b>	<b>50.000</b>	<b>1.000</b>	-	-	<b>1.020.541</b>
		<b>CG.3.11.06</b>	ALTRI COSTI GENERALI		<b>2.316.380</b>	<b>3.706.191</b>	<b>2.242.530</b>	<b>105.000</b>	<b>36.899</b>	<b>117.631</b>	-	<b>1.983.000</b>
	<b>CA.3.12</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			<b>2.060.974</b>	<b>2.060.974</b>	<b>2.202.747</b>	-	-	<b>2.202.747</b>	-	-

	CG.3.12.01	AMMORTAMENTI	2.060.974	2.060.974	2.202.747	-	-	2.202.747	-	-
CA.3.14	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI		-	41.765	11.000	-	11.000	-	-	-
	CG.3.15.01	ALTRI ACCANTONAMENTI	-	41.765	11.000	-	11.000	-	-	-
CG.3.16	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		462.500	525.837	495.500	9.000	12.500	1.000	300.000	173.000
	CG.3.16.01	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	462.500	525.837	495.500	9.000	12.500	1.000	300.000	173.000
	DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)		- 1.665.051	- 12.311.008	- 1.643.773	- 2.744.762	- 2.510.554	- 2.412.373	- 6.907.566	- 5.990.200
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		- 500	- 38.919	- 2.500	-	-	- 2.500	-	-
CG.4.13	PROVENTI FINANZIARI		2.000	2.000	-	-	-	-	-	-
	CG.4.13.01	PROVENTI FINANZIARI	2.000	2.000	-	-	-	-	-	-
CG.3.13	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		2.500	40.919	2.500	-	-	2.500	-	-
	CG.3.13.01	INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI	2.500	40.919	2.500	-	-	2.500	-	-
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		-	-	-	-	-	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		-	-	-	-	-	-	-	-
F	IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE		100.000	99.000	100.000	-	-	100.000	-	-
	CG.3.20	IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE	100.000	99.000	100.000	-	-	100.000	-	-
	CG.3.20.01	IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP	100.000	99.000	100.000	-	-	100.000	-	-
	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO		- 1.765.551	-	- 1.746.273	-	-	-	-	-

b) prospetto analitico

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	UA.01.01 - DIREZIONE	UA.01.02 - AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 - AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 - AREA INFRASTRUTTURE
<b>CG.4 PROVENTI OPERATIVI (A)</b>					<b>37.063.456</b>	<b>48.643.572</b>	<b>37.500.929</b>	<b>244.665</b>	<b>767.232</b>	<b>27.774.680</b>	<b>8.203.166</b>	<b>229.380</b>
	<b>CG.4.10</b>	<b>PROVENTI PROPRI</b>			<b>7.665.170</b>	<b>10.765.533</b>	<b>8.203.166</b>	-	-	-	<b>8.203.166</b>	-
		<b>CG.4.10.01</b>	PROVENTI PER LA DIDATTICA		<b>7.665.170</b>	<b>8.226.692</b>	<b>8.203.166</b>	-	-	-	<b>8.203.166</b>	-
			CA.4.10.01.01	CONTRIBUTI STUDENTESCHI ISCRIZIONE CORSI DI LAUREA DM 509/99	6.645.570	6.645.570	7.213.166	-	-	-	7.213.166	-
			CA.4.10.01.02	TASSE FREQUENZA DOTTORATI DI RICERCA	84.600	84.600	55.000	-	-	-	55.000	-
			CA.4.10.01.05	CONTRIBUTI STUDENTESCHI PER ESAMI DI STATO	145.000	145.000	145.000	-	-	-	145.000	-
			CA.4.10.01.06	CONTRIBUTI STUDENTESCHI ISCRIZIONE MASTER	-	415.084	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.07	TASSA REGIONALE PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	600.000	640.000	600.000	-	-	-	600.000	-
			CA.4.10.01.08	CONTRIBUTO TEST DI ACCESSO	100.000	100.000	100.000	-	-	-	100.000	-
			CA.4.10.01.10	QUOTE ISCRIZIONE CORSI FORMAZ. PERMANENTE	-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.12	CONTRIBUTO CORSI DI PERFEZIONAMENTO	-	106.438	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.14	CONTRIBUTO LIBRETTI, TESSERE, DIPLOMI NUOVISSIMO ORDINAMENTO	30.000	30.000	30.000	-	-	-	30.000	-
			CA.4.10.01.17	INDENNITA' DI MORA NUOVISSIMO ORDINAMENTO	60.000	60.000	60.000	-	-	-	60.000	-
		<b>CG.4.10.02</b>	RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO		-	<b>792.518</b>	-	-	-	-	-	-
<b>A16A16:M246</b>			CA.4.10.02.01	RICERCHE E CONSULENZE DI NATURA COMMERCIALE	-	792.518	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.10.03</b>	RICERCHE CON FINANZ COMPETITIVI		-	<b>1.746.323</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.03.02	ASSEGNAZIONE MIUR PER PROGETTI FIRB	-	37.616	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.03.05	RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI DA UNIONE EUROPEA	-	1.708.707	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.11</b>	<b>CONTRIBUTI</b>			<b>27.503.439</b>	<b>35.421.957</b>	<b>27.560.231</b>	<b>244.665</b>	<b>583.732</b>	<b>26.731.834</b>	-	-
		<b>CG.4.11.01</b>	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI		<b>27.503.439</b>	<b>30.891.687</b>	<b>27.560.231</b>	<b>244.665</b>	<b>583.732</b>	<b>26.731.834</b>	-	-
			CA.4.11.01.01	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI MIUR CORRENTI	-	860.562	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.02	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ALTRI MINISTERI CORRENTI	197.105	197.105	244.665	244.665	-	-	-	-
			CA.4.11.01.03	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI UNIONE EUROPEA CORRENTI	-	1.262.798	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.04	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI O INTERNAZIONALI CORRENTI	-	1.424	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.06	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI CORRENTI	55.000	353.931	-	-	-	-	-	-
			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	-	307.888	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.09	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI DI RICERCA C/CAPITALE	-	427.773	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.01.10	FONDO FUNZIONAMENTO ORDINARIO	26.651.333	26.651.333	26.731.834	-	-	26.731.834	-	-
			CA.4.11.01.12	ASSEGNAZIONI MIUR PER BORSE DI STUDIO POST LAUREA	600.000	600.000	525.362	-	525.362	-	-	-
			CA.4.11.01.13	PROVENTI PER ASSEGNI DI RICERCA	-	-	58.370	-	58.370	-	-	-
		<b>CG.4.11.02</b>	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME		-	<b>2.522.513</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.02.01	TRASF.CORRENTI DALLE REGIONI E PROVINCE AUTONOME	-	1.109.609	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.02.03	C.TTI/CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE AUTONOME CORRENTI	-	974.984	-	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	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
			CA.4.11.02.04	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI REGIONI E PROVINCE AUTONOME C/CAPITALE	-	437.919	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.03</b>		CONTRIBUTI DA ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	-	<b>305.310</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.03.07	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI PROVINCE C/CAPITALE	-	28.067	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.03.08	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI COMUNI C/CAPITALE	-	277.244	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.04</b>		CONTRIBUTI UE E ALTRI ORGANISMI PUBBLICI	-	<b>882.327</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.01	TRASF.CORRENTI DA UNIONE EUROPEA	-	52.561	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.03	TRASFERIMENTI PER FONDO SOCIALE EUROPEO	-	195.920	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.04	TRASF.INVESTIM. DA UNIONE EUROPEA	-	569.282	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.06	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI UNIONE EUROPEA C/CAPITALE	-	51.171	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.04.07	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI ORGANISMI PUBBLICI ESTERI O INTERNAZIONALI C/CAPITALE	-	13.393	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.05</b>		CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	-	<b>330.559</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.05.02	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI CORRENTI	-	288.746	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.05.03	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI ENTI PUBBLICI C/CAPITALE	-	41.812	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.11.06</b>		CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	-	<b>489.561</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.06.01	TRASF.CORRENTI DA PRIVATI	-	103.745	-	-	-	-	-	-
			CA.4.11.06.03	C.TT/CONVENZIONI/ACCORDI PRIVATI C/CAPITALE	-	385.817	-	-	-	-	-	-
				<b>PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO</b>	-	<b>945.937</b>	-	-	-	-	-	-
				PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA DIRITTO ALLO STUDIO	-	<b>945.937</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.10.01.13	FONDI REGIONALI PER L'EROGAZIONE DI BORSE DI STUDIO	-	945.937	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.4.12</b>			<b>ALTRI PROVENTI</b>	<b>1.894.847</b>	<b>1.510.145</b>	<b>1.737.531</b>	-	<b>183.500</b>	<b>1.042.846</b>	-	<b>229.380</b>
		<b>CG.4.12.01</b>		ALTRI PROVENTI	<b>1.894.847</b>	<b>1.510.145</b>	<b>1.737.531</b>	-	<b>183.500</b>	<b>1.042.846</b>	-	<b>229.380</b>
			CA.4.12.01.01	PRESTAZIONI A PAGAMENTO	203.500	203.500	183.500	-	183.500	-	-	-
			CA.4.12.01.02	PROVENTI DIVERSI	142.511	182.951	168.000	-	-	-	-	168.000
			CA.4.12.01.03	CONVEGNI E SEMINARI	-	6.936	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.01.04	AFFITTI ATTIVI	65.000	65.000	61.380	-	-	-	-	61.380
			CA.4.12.01.07	RIMBORSI BORSE REGIONALI	-	5.107	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.01.12	RIMBORSI VARI DA TERZI	-	3.804	-	-	-	-	-	-
			CA.4.12.01.21	Contributi agli investimenti (utilizzo)	1.042.846	1.042.846	1.042.846	-	-	1.042.846	-	-
	di cui	CA.4.17.02.0		UTILIZZO Fondo di riserva Vincolato per copertura ammortamenti CEF	440.990		281.805	-	-	-	-	-
				<b>VARIAZIONI LAVORI IN CORSO</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.14.01</b>		VARIAZIONI LAVORI IN CORSO	-	-	-	-	-	-	-	-
				<b>INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI</b>	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.15.01</b>		INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>CG.3</b>	<b>COSTI (B)</b>				<b>38.728.507</b>	<b>60.954.580</b>	<b>39.144.701</b>	<b>2.989.428</b>	<b>3.277.786</b>	<b>25.362.308</b>	<b>1.295.600</b>	<b>6.219.580</b>
	<b>CG.3.10</b>			<b>COSTI DEL PERSONALE</b>	<b>25.817.753</b>	<b>35.267.674</b>	<b>25.561.104</b>	<b>2.082.535</b>	<b>653.384</b>	<b>22.800.185</b>	<b>10.000</b>	<b>15.000</b>
		<b>CG.3.10.04</b>		PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI/RICERCATORI	<b>12.110.890</b>	<b>13.685.214</b>	<b>11.701.064</b>	-	<b>28.600</b>	<b>11.672.464</b>	-	-
			CA.3.10.04.01	COMPET.FISSE DOCENTI T.IND.	7.234.653	7.628.591	7.194.232	-	-	7.194.232	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	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
			CA.3.10.04.02	COMPET.FISSE RICERCATORI T.IND.	813.159	813.159	731.964	-	-	731.964	-	-
			CA.3.10.04.03	INDENNITA' DI CARICA	25.100	25.100	25.100	-	-	25.100	-	-
			CA.3.10.04.04	ALTRE COMP.ACCESSORIE DOCENTI T.IND.	-	2.072	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.04.06	COMP. SU PROVENTI DA TERZI DOCENTI T.IND.	34.000	289.294	25.000	-	25.000	-	-	-
			CA.3.10.04.07	COMP. SU PROVENTI DA TERZI RICERCATORI T.IND.	-	17.637	3.600	-	3.600	-	-	-
			CA.3.10.04.08	RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	715.252	1.506.640	553.267	-	-	553.267	-	-
			CA.3.10.04.09	CONTRIB.OBBLIG.DOCENTI T.IND.	1.750.404	1.750.404	1.732.734	-	-	1.732.734	-	-
			CA.3.10.04.10	CONTRIB.OBBLIG.RICERCATORI T.IND.	196.600	196.600	177.009	-	-	177.009	-	-
			CA.3.10.04.11	IND.FINE SERVIZIO E TFR DOCENTI T.IND.	328.541	328.541	333.689	-	-	333.689	-	-
			CA.3.10.04.12	IND.FINE SERVIZIO E TFR RICERCATORI T.IND.	37.153	37.153	32.891	-	-	32.891	-	-
			CA.3.10.04.13	CONTRIBUTI OBBLIGATORI RICERCATORI T.D.	187.489	187.489	142.840	-	-	142.840	-	-
			CA.3.10.04.14	CONTRIBUTI PER INDEN. FINE SERV. E TFR PER I RICERCATORI A TEMPO DETERMINATO	42.928	42.928	28.160	-	-	28.160	-	-
			CA.3.10.04.15	IRAP DOCENTI T.IND.	614.811	614.811	611.364	-	-	611.364	-	-
			CA.3.10.04.16	IRAP RICERCATORI T.IND.	69.054	69.054	62.173	-	-	62.173	-	-
			CA.3.10.04.18	IRAP RICERCATORI T.DETERMINATO	61.747	61.747	47.042	-	-	47.042	-	-
			CA.3.10.04.19	Comp. Su Proventi Da Terzi Docenti T.Det.	-	23.564	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.04.20	Comp. Su Proventi Da Terzi Ricercatori T.Det.	-	6.000	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.04.22	COMPET.FISSE DOCENTI T.DET.	-	84.431	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.05</b>		<b>PERS DEDICATO A RIC e DID: COLLABOR SCIENT (COLLABORATORI, ASSEGNIS</b>	<b>379.317</b>	<b>4.249.704</b>	<b>314.034</b>	<b>-</b>	<b>314.034</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			CA.3.10.05.01	ASSEGNI DI RICERCA	379.317	3.811.862	314.034	-	314.034	-	-	-
			CA.3.10.05.02	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ASSEGNI DI RICERCA	-	437.842	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.06</b>		<b>PERSONALE DEDICATO A RICERCA DIDATTICA: DOCENTI A CONTRATTO</b>	<b>815.959</b>	<b>1.833.491</b>	<b>903.551</b>	<b>903.551</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			CA.3.10.06.01	CONTRATTI DI INSEGNAMENTO	815.959	1.822.290	903.551	903.551	-	-	-	-
			CA.3.10.06.02	CONTRIB.OBBLIG. DOCENTI A CONTRATTO	-	7.587	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.06.03	IRAP DOCENTI A CONTRATTO	-	3.614	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.07</b>		<b>PERSONALE DEDICATO A RIC DID: ALTRO PERS DEDICATO ALLA RIC E DID</b>	<b>1.669.410</b>	<b>2.965.094</b>	<b>1.274.434</b>	<b>1.158.984</b>	<b>105.450</b>	<b>-</b>	<b>10.000</b>	<b>-</b>
			CA.3.10.07.01	SUPPLENZE PERSONALE DOCENTE	260.572	552.062	171.390	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.02	ATTIVITA' DIDATTICHE INTEGRATIVE	818.718	1.057.165	684.388	684.388	-	-	-	-
			CA.3.10.07.03	TECNICI DI LABORATORIO	449.464	407.522	287.207	287.207	-	-	-	-
			CA.3.10.07.04	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS.DOCENTE	140.657	922.691	131.450	16.000	105.450	-	10.000	-
			CA.3.10.07.05	CONTRIB.OBBLIG.SUPPLENZE T.DET.	-	13.207	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.07	CONTRIBUTI OBBLIGATORI ATTIV.DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI	-	5.515	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.08	IRAP SUPPLENZE PERS.DOCENTE	-	1.688	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.07.10	IRAP ATTIV.DIDATTICHE INTEGRATIVE E TECNICI	-	5.246	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.11.01</b>		<b>PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO</b>	<b>10.694.047</b>	<b>11.740.126</b>	<b>11.208.021</b>	<b>-</b>	<b>80.300</b>	<b>11.127.721</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
			CA.3.11.01.01	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.IND.	6.362.963	6.431.739	6.830.777	-	-	6.830.777	-	-
			CA.3.11.01.02	FONDO PEO E PROD. PERS. T.A. T.IND.	424.122	424.122	413.864	-	-	413.864	-	-
			CA.3.11.01.03	STRAORDINARIO PERS. T.A. T.IND.	37.565	37.565	22.565	-	-	22.565	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	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
			CA.3.11.01.04	FONDO COMUNE D'ATENE0 PERS. T.A. T.IND.	24.440	147.723	18.000	-	18.000	-	-	-
			CA.3.11.01.05	FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO DIRIGENTI T.IND.	120.800	120.800	120.800	-	-	120.800	-	-
			CA.3.11.01.06	FONDO E. P. PERS. T.A. T.IND.	215.786	215.786	195.138	-	-	195.138	-	-
			CA.3.11.01.07	FONDO LEGGE MERLONI PERS. T.A. T.IND.	10.000	6.577	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.08	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.IND.	130.115	130.115	129.942	-	-	129.942	-	-
			CA.3.11.01.09	COMP.SU PROVENTI DA TERZI PERS. T.A. T.IND.	51.850	70.158	49.900	-	49.900	-	-	-
			CA.3.11.01.10	ALTRE COMPETENZE ACCESSORIE PERSONALE T.A. T.IND.	-	146.447	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.11	COMPET.FISSE DIRETTORE T.DET.	82.246	82.246	102.246	-	-	102.246	-	-
			CA.3.11.01.12	COMPET.FISSE DIRIGENTI T.DET.	-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.13	COMPET.FISSE PERS. T.A. T.DET.	-	302.876	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.14	FONDO TRATT.ACCESSORIO DIRETTORE T.DET.	16.785	16.785	20.449	-	-	20.449	-	-
			CA.3.11.01.18	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. T.A.	36.974	304.100	34.774	-	8.800	25.974	-	-
			CA.3.11.01.19	FORMAZIONE DEL PERSONALE - ESCLUSO RELATIVE MISSIONI	64.670	93.373	64.670	-	-	64.670	-	-
			CA.3.11.01.20	SERVIZIO MENSA	140.000	201.256	80.000	-	-	80.000	-	-
			CA.3.11.01.21	VISITE MEDICHE E ACCERTAM.SANITARI	26.100	40.842	26.100	-	-	26.100	-	-
			CA.3.11.01.22	COMPENSO PARI OPPORTUNITA' E SERVIZI SOCIALI	87.835	105.714	87.435	-	3.600	83.835	-	-
			CA.3.11.01.23	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.IND.	60.999	60.999	60.999	-	-	60.999	-	-
			CA.3.11.01.24	CONTRIB.OBBLIG.PERS. T.A. T.IND.	1.746.748	1.746.748	1.831.201	-	-	1.831.201	-	-
			CA.3.11.01.25	IND.FINE SERVIZIO E TFR DIRIGENTI T.IND.	9.208	9.208	9.208	-	-	9.208	-	-
			CA.3.11.01.26	IND.FINE SERVIZIO E TFR PERS. T.A. T.IND.	408.009	408.009	439.185	-	-	439.185	-	-
			CA.3.11.01.27	CONTRIB.OBBLIG.DIRETTORE T.DET.	24.372	24.372	30.058	-	-	30.058	-	-
			CA.3.11.01.28	CONTRIB.OBBLIG.DIRIGENTI T.DET.	-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.30	IND.FINE SERVIZIO E TFR DIRETTORE T.DET.	6.445	6.445	7.445	-	-	7.445	-	-
			CA.3.11.01.33	IRAP DIRIGENTI T.IND.	21.425	21.425	21.425	-	-	21.425	-	-
			CA.3.11.01.34	IRAP PERS. T.A. T.IND.	575.030	575.030	599.766	-	-	599.766	-	-
			CA.3.11.01.35	IRAP DIRETTORE T.DET.	8.560	8.560	10.572	-	-	10.572	-	-
			CA.3.11.01.45	Altre Competenze Accessorie Personale T.A. T.Det.	-	104	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.01.48	Rimborso spese telelavoro	1.000	1.000	1.500	-	-	1.500	-	-
		<b>CG.3.10.10</b>	<b>ALTRI COSTI SPECIFICI</b>		<b>148.128</b>	<b>794.046</b>	<b>160.000</b>	<b>20.000</b>	<b>125.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>15.000</b>
			CA.3.10.10.01	COMPENSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI	-	216.628	10.000	-	10.000	-	-	-
			CA.3.10.10.02	RIMBORSI A RELATORI PER PARTECIPAZIONE CONVEGNI E SEMINARI	45.000	36.103	35.000	-	35.000	-	-	-
			CA.3.10.10.04	IRAP SU COMPENSI E RIMBORSI A RELATORI	-	159	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.10.05	SPESE PER RISTORAZIONE E OSPITALITA	15.000	53.297	15.000	-	15.000	-	-	-
			CA.3.10.10.06	SPESE ALLESTIMENTO CONVEGNI E SEMINARI	88.128	479.936	100.000	20.000	65.000	-	-	15.000
			CA.3.10.10.07	SPESE PER MATERIALE PROMOZIONALE	-	7.923	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.5.01</b>	<b>BUDGET PROGETTI</b>			-	<b>347.070</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CA.5.01.02</b>	<b>BUDGET COSTI PROGETTI</b>		-	<b>347.070</b>	-	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	UA.01.01 – DIREZIONE	UA.01.02 – AREA RICERCA, SISTEMA BIBLIOTECARIO E DEI LABORATORI	UA.01.03 - AREA FINANZE E RISORSE UMANE	UA.01.04 – AREA DIDATTICA E SERVIZI AGLI STUDENTI	UA.01.05 – AREA INFRASTRUTTURE
	<b>CG.3.11</b>	<b>COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE</b>			<b>10.387.280</b>	<b>22.711.259</b>	<b>10.874.350</b>	<b>897.892</b>	<b>2.600.902</b>	<b>358.375</b>	<b>985.600</b>	<b>6.031.580</b>
		<b>CG.3.10.01</b>	<b>SOSTEGNO A STUDENTI</b>		<b>2.268.913</b>	<b>7.097.507</b>	<b>2.146.837</b>	-	<b>1.434.837</b>	-	<b>712.000</b>	-
			CA.3.10.01.01	BORSE DI STUDIO REGIONALI	600.000	1.591.044	600.000	-	-	-	600.000	-
			CA.3.10.01.04	DOTTORATO DI RICERCA (SOLO BORSA)	1.568.435	2.167.010	1.434.837	-	1.434.837	-	-	-
			CA.3.10.01.05	SPESE MOBILITA' DOTTORANDI	-	2.034	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.01.07	BORSE DI RICERCA	-	188.644	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.01.08	MOBILITA' ERASMUS	82.000	3.108.756	82.000	-	-	-	82.000	-
			CA.3.10.01.10	RIMB. SPESE MOBILITA' FINI DIDATTICI	-	2.304	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.01.11	PRESTITI D'ONORE EX D.M. 198/2003	18.479	18.479	30.000	-	-	-	30.000	-
			CA.3.10.01.14	ONERI PREVIDENZIALI SU DOTTORATO DI RICERCA (SOLO BORSA)	-	19.235	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.02</b>	<b>INTERVENTI PER DIRITTO ALLO STUDIO</b>		<b>218.000</b>	<b>648.574</b>	<b>218.000</b>	<b>93.000</b>	-	-	<b>125.000</b>	-
			CA.3.10.02.03	RIMBORSO SPESE TIROCINI FORMATIVI	-	8.800	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.02.04	CONTRATTI DI COLLABORAZIONE CON STUDENTI	125.000	125.000	125.000	-	-	-	125.000	-
			CA.3.10.02.05	CONTRIBUTO PER GESTIONE IMPIANTI SPORTIVI	63.000	63.000	63.000	63.000	-	-	-	-
			CA.3.10.02.06	INIZIATIVE SENATO STUDENTI	30.000	55.495	30.000	30.000	-	-	-	-
			CA.3.10.02.07	ALTRI INTERVENTI A FAVORE STUDENTI	-	294.158	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.02.08	ASSEGNI INCENTIVAZIONE TUTORATO	-	102.121	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.03</b>	<b>SOSTEGNO ALLA RICERCA E ATTIVITA' EDITORIALE</b>		<b>146.005</b>	<b>178.793</b>	<b>151.546</b>	<b>21.546</b>	<b>130.000</b>	-	-	-
			CA.3.10.03.01	PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA	146.005	178.048	151.546	21.546	130.000	-	-	-
			CA.3.10.03.04	IRAP SU PROFESSORI VISITATORI PER LA RICERCA	-	744	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.09</b>	<b>TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI</b>		<b>218.469</b>	<b>1.101.265</b>	<b>229.300</b>	-	-	<b>229.300</b>	-	-
			CA.3.10.09.01	TRASFERIMENTI CORRENTI A UNIVERSITA'	-	148.305	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.09.02	TRASFERIMENTI CORRENTI ALLO STATO	218.469	218.469	229.300	-	-	229.300	-	-
			CA.3.10.09.04	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PUBBLICHE	-	64.349	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.09.05	TRASFERIMENTI CORRENTI A IMPRESE PRIVATE	-	295.259	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.09.07	TRASFERIMENTI PER INVESTIM. A UNIVERSITA'	-	372.542	-	-	-	-	-	-
			CA.3.10.09.09	TRASFERIMENTI PER INVESTIM.A IMPRESE PRIVATE	-	2.341	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.10.08</b>	<b>ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI</b>		<b>23.195</b>	<b>199.942</b>	<b>246.876</b>	<b>230.953</b>	<b>15.923</b>	-	-	-
			CA.3.10.08.01	MATERIALE DI CONSUMO LABORATORI E CENTRI	23.195	199.942	246.876	230.953	15.923	-	-	-
		<b>CG.3.11.03</b>	<b>ACQUISTO DI LIBRI PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO</b>		<b>433.000</b>	<b>1.056.193</b>	<b>414.800</b>	<b>68.000</b>	<b>346.800</b>	-	-	-
			CA.3.11.03.01	LIBRI	75.000	83.370	75.000	-	-	-	75.000	-
			CA.3.11.03.02	RIVISTE	175.000	196.387	175.000	-	175.000	-	-	-
			CA.3.11.03.03	PUBBLICAZIONI E STAMPE	183.000	776.436	164.800	68.000	96.800	-	-	-
		<b>CG.3.11.04</b>	<b>ACQUISTO SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO GESTIONALI</b>		<b>3.813.914</b>	<b>6.662.825</b>	<b>4.031.066</b>	<b>302.393</b>	<b>618.590</b>	<b>11.444</b>	<b>143.600</b>	<b>2.955.039</b>
			CA.3.11.04.01	SPESE DI RAPPRESENTANZA	869	869	869	869	-	-	-	-
			CA.3.11.04.02	NOLEGGIO ATTREZZATURE INFORMATICHE	140.000	160.736	175.000	-	-	-	-	175.000
			CA.3.11.04.05	NOLEGGIO ATTREZZATURE VARIE	1.600	3.040	1.600	-	-	-	1.600	-
			CA.3.11.04.08	SPESE PULIZIA LOCALI	840.000	1.431.168	890.000	-	-	-	-	890.000

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	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
			CA.3.11.04.09	TRASPORTI E FACCHINAGGI	229.800	308.373	214.800	-	14.800	-	-	200.000
			CA.3.11.04.10	VIGILANZA LOCALI	790.000	968.223	840.000	50.000	-	-	-	790.000
			CA.3.11.04.11	PREMI ASSICURATIVI	126.800	140.367	126.800	-	6.800	-	-	120.000
			CA.3.11.04.12	SPESE PER PUBBLICITA'	1.424	3.156	1.424	1.424	-	-	-	-
			CA.3.11.04.13	SPESE POSTALI TELEGRAFICHE	21.030	21.481	21.130	20.000	1.130	-	-	-
			CA.3.11.04.14	PRESTITO INTERBIBLIOTECARIO	960	960	960	-	960	-	-	-
			CA.3.11.04.15	SMALTIMENTO MATERIALE DI RISULTA	35.550	90.404	55.550	-	550	-	-	55.000
			CA.3.11.04.16	SERVIZIO CONSULTAZIONE E PRESTITO	330.000	349.800	330.000	-	330.000	-	-	-
			CA.3.11.04.17	SERVIZIO DEPOSITO TESI E MATERIALE BIBLIOGRAFICO	1.500	1.854	1.500	-	1.500	-	-	-
			CA.3.11.04.18	PEDAGGI	250	432	500	-	500	-	-	-
			CA.3.11.04.19	SERVIZIO POSTALE	28.000	67.039	67.039	-	-	-	-	67.039
			CA.3.11.04.20	SERVIZI DI ASSISTENZA INFORMATICA	-	23.344	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.22	TRADUZIONI	23.000	18.923	23.000	8.000	15.000	-	-	-
			CA.3.11.04.23	IMMISSIONI ED ELABORAZIONI BANCHE DATI	20.000	20.000	25.000	-	-	-	25.000	-
			CA.3.11.04.24	MOVIMENTAZIONE DOCUMENTI ARCHIVIATI	8.000	9.942	8.000	-	-	-	-	8.000
			CA.3.11.04.25	PROVE SU MATERIALI DA COSTRUZIONE	2.950	3.568	2.800	-	2.800	-	-	-
			CA.3.11.04.26	PREMI SU PROGETTI/CONCORSI	-	1.500	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.27	ALTRI SERVIZI	150.582	1.382.108	116.600	67.600	9.000	-	40.000	-
			CA.3.11.04.28	ABBONAMENTI A BANCHE DATI E CANONI RADIOTELEVISIVI	100.000	117.782	100.000	-	100.000	-	-	-
			CA.3.11.04.29	ISCRIZIONI A CONVEGNI, CONGRESSI	1.000	22.267	500	-	500	-	-	-
			CA.3.11.04.30	ESAMI DI STATO E TEST D'ACCESSO	77.000	77.542	77.000	-	-	-	77.000	-
			CA.3.11.04.31	CONSULENZE E SPESE LEGALI	16.500	105.214	86.500	86.500	-	-	-	-
			CA.3.11.04.32	CONSULENZE TECNICHE	-	1.385	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.34	CONSULENZE DIREZIONALI	17.000	17.000	67.000	67.000	-	-	-	-
			CA.3.11.04.35	PRESTAZ. PROFESSIONALI	40.299	288.183	37.694	-	26.250	11.444	-	-
			CA.3.11.04.36	SPESE NOTARILI	1.000	1.000	1.000	1.000	-	-	-	-
			CA.3.11.04.37	ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZIONI PROF.LI E CONSULENZE	-	205	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.38	IRAP PRESTAZIONI PROFESSIONALI	-	1.974	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.41	ASSISTENZA TECNICA	550.000	479.299	650.000	-	-	-	-	650.000
			CA.3.11.04.42	ASSISTENZA SW	150.000	332.305	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.43	Oneri previdenziali su Consulenze	6.000	6.000	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.45	MANUTENZIONI E IMPLEMENTAZIONI SOFTWARE	102.800	164.418	108.800	-	108.800	-	-	-
			CA.3.11.04.46	PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	35.098	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.47	IRAP PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	1.728	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.04.48	ONERI PREVIDENZIALI SU PRESTAZ. PROFESSIONALI SU PROGETTI DI RICERCA	-	4.136	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.11.02</b>	<b>ACQUISTO MATERIALI</b>		<b>130.403</b>	<b>349.679</b>	<b>121.853</b>	<b>27.000</b>	<b>16.853</b>	<b>-</b>	<b>5.000</b>	<b>73.000</b>
			CA.3.11.02.01	MATERIALI IGIENICO-SANITARI	-	23.562	5.000	-	-	-	-	5.000

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	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
			CA.3.11.02.02	LIBRETTI E TESSERE	5.000	5.000	5.000	-	-	-	5.000	-
			CA.3.11.02.03	VESTIARIO E BIANCHERIA	500	500	450	-	450	-	-	-
			CA.3.11.02.04	CANCELLERIA	75.608	56.004	40.808	-	808	-	-	40.000
			CA.3.11.02.05	STAMPATI VARI	1.920	2.320	7.070	-	2.070	-	-	5.000
			CA.3.11.02.06	CARTA PER FOTOCOPIE	15.300	18.155	13.250	-	250	-	-	13.000
			CA.3.11.02.08	MATERIALE INFORMATICO DI CONSUMO	13.200	216.191	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	2.800	2.800	-	2.800	-	-	-
			CA.3.11.02.12	DOCUMENTAZIONE DIGITALE	3.000	3.000	2.500	-	2.500	-	-	-
			CA.3.11.02.14	CARBURANTI	2.800	2.800	3.500	-	3.500	-	-	-
			CA.3.11.02.15	FOTOCOPIE, SPESE TIPOGRAFICHE, SERIGRAFICHE, MICROFILM	315	3.816	18.315	18.000	315	-	-	-
			CA.3.11.02.18	MERCI DESTINATE ALLA RIVENDITA	9.000	14.571	9.000	9.000	-	-	-	-
		<b>CG.3.11.05</b>	<b>COSTI PER GODIM BENI DI TERZI</b>		<b>819.000</b>	<b>1.710.292</b>	<b>1.071.541</b>	<b>50.000</b>	<b>1.000</b>	-	-	<b>1.020.541</b>
			Ca.3.11.05.01	CANONE LICENZE SOFTWARE	621.000	1.196.683	721.000	50.000	1.000	-	-	670.000
			CA.3.11.05.02	FITTO LOCALI	198.000	512.609	350.541	-	-	-	-	350.541
			CA.3.11.05.03	NOLEGGIO MEZZI DI TRASPORTO	-	1.000	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.11.06</b>	<b>ALTRI COSTI GENERALI</b>		<b>2.316.380</b>	<b>3.706.191</b>	<b>2.242.530</b>	<b>105.000</b>	<b>36.899</b>	<b>117.631</b>	-	<b>1.983.000</b>
			CA.3.11.06.01	MISSIONI - INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PERS. ESTERNO	-	151.919	-	-	-	-	-	-
			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	38.631	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	10.000	-	-	-	10.000	-
			CA.3.11.06.07	COMMISSIONI CONCORSI PERS. DOCENTE (NO ESAMI STATO E TEST ACCESSO)	40.000	174.054	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	50.000	136.074	60.000	-	-	-	-	60.000
			CA.3.11.06.10	SPESE ENERGIA ELETTRICA	750.000	1.026.068	715.000	-	-	-	-	715.000
			CA.3.11.06.11	SPESE PER RISCALDAMENTO	435.000	590.727	395.000	-	-	-	-	395.000
			CA.3.11.06.12	UTENZE E CANONI PER TELEFONIA MOBILE	9.000	26.357	9.000	-	-	-	-	9.000
			CA.3.11.06.13	UTENZE E CANONI PER RETI TRSMISS.DATI	180.000	83.531	15.000	-	-	-	-	15.000
			CA.3.11.06.14	MANUTENZIONE ATTREZZATURE	21.749	36.755	24.399	-	24.399	-	-	-
			CA.3.11.06.15	MANUTENZIONE IMPIANTI	300.000	303.870	330.000	-	-	-	-	330.000
			CA.3.11.06.16	MANUTENZIONE ATTREZZATURE INFORMATICHE	14.500	107.498	90.000	-	-	-	-	90.000
			CA.3.11.06.17	MANUTENZIONE ORDINARIA IMMOBILI	180.000	673.332	240.000	-	-	-	-	240.000
			CA.3.11.06.19	QUOTE ASSOCIATIVE	114.700	139.677	114.700	105.000	9.700	-	-	-
			CA.3.11.06.20	RESTITUZIONI E RIMBORSI VARI - MACRO 104	12.000	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.11.06.24	RIMBORSI DIVERSI	-	41.446	-	-	-	-	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	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
			CA.3.11.06.25	MANUTENZIONE ORDINARIA GIARDINI E AREE SCOPERTE	39.000	68.107	39.000	-	-	-	-	39.000
			CA.3.11.06.26	MANUTENZIONE MOBILI E ARREDI	50.000	25.240	50.000	-	-	-	-	50.000
			CA.3.11.06.27	MANUTENZIONE MEZZI DI TRASPORTO	2.800	3.775	2.800	-	2.800	-	-	-
	<b>CA.3.12</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>			<b>2.060.974</b>	<b>2.060.974</b>	<b>2.202.747</b>	-	-	<b>2.202.747</b>	-	-
		<b>CG.3.12.01</b>	<b>AMMORTAMENTI</b>		<b>2.060.974</b>	<b>2.060.974</b>	<b>2.202.747</b>	-	-	<b>2.202.747</b>	-	-
			CA.3.12.01.05	Amm.To Edifici	795.430	795.430	796.932	-	-	796.932	-	-
			CA.3.12.01.07	Amm.To Impianti Generici	201.192	201.192	318.979	-	-	318.979	-	-
			CA.3.12.01.08	Amm.To Arredi	18.069	18.069	18.962	-	-	18.962	-	-
			CA.3.12.01.09	Amm.To Mobili	3.668	3.668	154	-	-	154	-	-
			CA.3.12.01.10	Amm.To Macchine Ufficio	197.674	197.674	186.862	-	-	186.862	-	-
			CA.3.12.01.12	Amm.To Strumenti Tecnici, Attrezzature In Genere	73.876	73.876	138.065	-	-	138.065	-	-
			CA.3.12.01.15	Amm.To Automezzi	3.246	3.246	3.120	-	-	3.120	-	-
			CA.3.12.01.16	Amm.To Attrezzature Informatiche	18.207	18.207	16.000	-	-	16.000	-	-
			CA.3.12.01.21	Amm.To Licenze Software	14.757	14.757	8.022	-	-	8.022	-	-
			CA.3.12.01.22	Amm.to Migliorie Su Beni Di Terzi	734.855	734.855	715.653	-	-	715.653	-	-
		<b>CG.3.12.02</b>	<b>SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.12.02.03	Svalut.Immobilizazioni finanziarie	-	-	-	-	-	-	-	-
	<b>CA.3.14</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI</b>			-	<b>41.765</b>	<b>11.000</b>	-	<b>11.000</b>	-	-	-
		<b>CG.3.14.01</b>	<b>ACCANTONAM PER RISCHI E ONERI</b>		-	-	-	-	-	-	-	-
			CA.3.14.01.02	Acc.To Perdite Sui Crediti	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.15.01</b>	<b>ALTRI ACCANTONAMENTI</b>		-	<b>41.765</b>	<b>11.000</b>	-	<b>11.000</b>	-	-	-
			CA.3.15.01.04	Acc.To Fondo Di Riserva	-	41.765	11.000	-	11.000	-	-	-
	<b>CG.3.16</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>			<b>462.500</b>	<b>525.837</b>	<b>495.500</b>	<b>9.000</b>	<b>12.500</b>	<b>1.000</b>	<b>300.000</b>	<b>173.000</b>
		<b>CG.3.16.01</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		<b>462.500</b>	<b>525.837</b>	<b>495.500</b>	<b>9.000</b>	<b>12.500</b>	<b>1.000</b>	<b>300.000</b>	<b>173.000</b>
			CA.3.16.01.01	SMALTIMENTO RIFIUTI URBANI	-	200	3.000	-	-	-	-	3.000
			CA.3.16.01.02	ALTRE IMPOSTE E TASSE	152.500	170.142	182.500	-	12.500	-	-	170.000
			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 STIDENTESCHI	300.000	345.495	300.000	-	-	-	300.000	-
			<b>DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A-B)</b>		-	<b>1.665.051</b>	-	<b>12.311.008</b>	-	<b>1.643.773</b>	-	<b>2.744.762</b>
					-	<b>1.665.051</b>	-	<b>12.311.008</b>	-	<b>1.643.773</b>	-	<b>2.744.762</b>
	<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			-	<b>500</b>	-	<b>38.919</b>	-	<b>2.500</b>	-	-
		<b>CG.4.13</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.4.13.01</b>	<b>PROVENTI FINANZIARI</b>		<b>2.000</b>	<b>2.000</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.4.13.01.01	INTERESSI ATTIVI C/C BANCARIO	2.000	2.000	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.3.13</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		<b>2.500</b>	<b>40.919</b>	<b>2.500</b>	-	-	<b>2.500</b>	-	-
		<b>CG.3.13.01</b>	<b>INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		<b>2.500</b>	<b>40.919</b>	<b>2.500</b>	-	-	<b>2.500</b>	-	-
			CA.3.13.01.01	INTERESSI PASSIVI SU MUTUI	-	38.419	-	-	-	-	-	-
			CA.3.13.01.03	SPESE BANCARIE	2.500	2.500	2.500	-	-	2.500	-	-

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	DENOMINAZIONE CONTO	BGT INIZIALE 2016	BGT ASSESTATO 2016	BGT 2017	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 INFRASTRUTTUR E
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				-	-	-	-	-	-	-	-
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				-	-	-	-	-	-	-	-
F	IMPOSTE SU REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTE				100.000	99.000	100.000	-	-	100.000	-	-
	CG.3.20	IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE			100.000	99.000	100.000	-	-	100.000	-	-
		CG.3.20.01	IMPOSTE SUL REDD DELL'ES CORRENTE, DIFFERITE, ANTICIP		100.000	99.000	100.000	-	-	100.000	-	-
			CA.3.20.01.01	IMPOSTE DIRETTE	100.000	99.000	100.000	-	-	100.000	-	-
	RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO				- 1.765.551	-	1.746.273					

**ALLEGATO 3 BUDGET INVESTIMENTI 2017**

a) prospetto ex nuovo DM

investimenti/impieghi				fonti di finanziamento			
voci		budget iniziale 2016	budget assestato 2016	importo investimento o 2017	contributi da terzi	risorse da indebitamento	risorse proprie
<b>immobilizzazioni immateriali</b>		<b>15.000</b>	<b>138.183</b>	<b>15.000</b>			<b>15.000</b>
<b>CG.1.10.01</b>	costi di impianto di ampliamento e di sviluppo	-	2.140	-			-
<b>CG.1.10.03</b>	concessioni licenze marchi e diritti simili	15.000	2.694	15.000			15.000
<b>CG.1.10.05</b>	migliorie su beni di terzi	-	133.349	-			-
<b>immobilizzazioni materiali</b>		<b>720.208</b>	<b>1.626.929</b>	<b>896.350</b>			<b>896.350</b>
<b>CG.1.11.01</b>	terreni e fabbricati	400.000	572.334	467.000			467.000
<b>CG.1.11.02</b>	impianti e attrezzature	259.708	1.006.279	358.950			358.950
<b>CG.1.11.03</b>	mobili e arredi	60.500	42.216	70.400			70.400
<b>CG.1.11.04</b>	patrimonio librario opere d'arte d'antiquariato e museali	-	6.100	-			-
<b>immobilizzazioni finanziarie</b>		-	-	-			-
<b>CG.1.12.01</b>	partecipazioni	-	-	-			-
<b>TOTALE INVESTIMENTI</b>		<b>735.208</b>	<b>1.765.112</b>	<b>911.350</b>	-	-	<b>911.350</b>

b) prospetto analitico

LIV1	LIV2	LIV3	LIV4	denominazione conto	bgt iniziale 2016	bgt assestato 2016	bgt 2017	UA.01.01 - direzione	UA.01.02 - Arbsl	UA.01.03 - Afru	UA.01.04 - Adss	UA.01.05 - Ai
	<b>INVESTIMENTI</b>				<b>735.208</b>	<b>1.785.112</b>	<b>911.350</b>	-	<b>59.350</b>	-	-	<b>852.000</b>
	<b>CG.1.10</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>			<b>15.000</b>	<b>158.183</b>	<b>15.000</b>	-	-	-	-	<b>15.000</b>
		<b>CG.1.10.01</b>	costi di impianto di ampliamento e di sviluppo		-	<b>2.140</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.1.10.01.01	costi impianto e ampliamento	-	2.140	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.1.10.02</b>	diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	<b>20.000</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.1.10.02.01	diritti di brev. industriale	-	20.000	-	-	-	-	-	-
		<b>CG.1.10.03</b>	concessioni licenze marchi e diritti simili		<b>15.000</b>	<b>2.694</b>	<b>15.000</b>	-	-	-	-	<b>15.000</b>
			CA.1.10.03.02	licenze software	15.000	2.694	15.000	-	-	-	-	15.000
		<b>CG.1.10.05</b>	migliorie su beni d'eterzi		-	<b>133.349</b>	-	-	-	-	-	-
			CA.1.10.05.01	migliorie su beni di terzi	-	133.349	-	-	-	-	-	-
	<b>CG.1.11</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>			<b>720.208</b>	<b>1.626.929</b>	<b>896.350</b>	-	<b>59.350</b>	-	-	<b>837.000</b>
		<b>CG.1.11.01</b>	terreni e fabbricati		<b>400.000</b>	<b>572.334</b>	<b>467.000</b>	-	-	-	-	<b>467.000</b>
			CA.1.11.01.01	edifici	400.000	572.334	467.000	-	-	-	-	467.000
		<b>CG.1.11.02</b>	impianti e attrezzature		<b>259.708</b>	<b>1.006.279</b>	<b>358.950</b>	-	<b>58.950</b>	-	-	<b>300.000</b>
			CA.1.11.02.01	impianti generici	-	161.399	100.000	-	-	-	-	100.000
			CA.1.11.02.03	strumenti tecnici, attrezzature in genere	57.800	294.097	53.300	-	28.300	-	-	25.000
			CA.1.11.02.04	attrezzature informatiche	201.908	550.783	205.650	-	30.650	-	-	175.000



**ALLEGATO 4 BILANCIO PREVENTIVO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA (ART.1 C.4 DLGS 18/2012)**

				Stanzamenti	Totale
<b>avanzo di amministrazione</b>					1.677.027
<b>E.I entrate correnti</b>	E.I.i entrate contributive	S.E.1111	tasse e contributi per corsi di laurea e laurea specialistica	7.303.166	36.176.277
		S.E.1112	tasse e contributi per altri corsi	55.000	
		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.ii.1 da MIUR e altre Amministrazioni centrali	S.E.1220	contratti/convenzioni/accordi programma: con altri ministeri	244.665	
		S.E.3110	trasferimenti correnti da stato - fondo finanziamento ordinario	26.731.834	
		S.E.3111	trasferimenti correnti da stato per borse di studio	525.362	
		S.E.3112	trasferimenti correnti da stato per assegni di ricerca	58.370	
	E.I.iii altre Entrate	S.E.1310	attività commerciale	351.500	
		S.E.1411	fitti attivi da fabbricati	61.380	
<b>E.II entrate in conto capitale</b>					
<b>E.III entrate da riduzioni di attività finanziarie</b>					
<b>E.IV accensione di prestiti</b>					
<b>E.V anticipazioni da istituto cassiere</b>					
<b>E.VI partite di giro e entrate per conto terzi</b>					14.000.000
<b>TOT ENTRATE</b>					<b>51.853.304</b>
<b>U.I uscite correnti</b>	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	7.926.196	36.941.954
		S.S.1131	altre competenze accessorie al personale docente e ai ricercatori a	53.700	
		S.S.1409	contributi obbligatori per i ricercatori a tempo determinato	142.840	

				Stanziamenti	Totale
		S.S.1411	contributi obbligatori per il personale docente e per i ricercatori a tempo	1.909.743	
		S.S.1441	contributi per inden. fine serv. e tfr per il personale docente e per i	366.580	
		S.S.4311	irap per il personale docente e ricercatori a tempo indeterminato	673.536	
	U.I.i.2 Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	S.S.1112	competenze fisse ai dirigenti a tempo indeterminato	129.942	
		S.S.1113	competenze fisse al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	6.830.777	
		S.S.1121	straordinario al personale tecnico amministrativo a tempo indeterminato	22.565	
		S.S.1132	altre competenze accessorie ai dirigenti a tempo indeterminato	120.800	
		S.S.1133	altre competenze accessorie al personale tecnico amministrativo a	676.902	
		S.S.1412	contributi obbligatori per i dirigenti a tempo indeterminato	60.999	
		S.S.1413	contributi obbligatori per il personale tecnico-amministrativo a tempo	1.831.201	
		S.S.1442	contributi per inden. fine serv. e tfr per i dirigenti a tempo indeterminato	9.208	
		S.S.1443	contributi per inden. fine serv. e tfr per il personale tecnico-amministrativo	439.185	
		S.S.1510	formazione del personale non docente	64.670	
		S.S.1520	buoni pasto	80.000	
		S.S.1570	interventi assistenziali a favore del personale	87.435	
		S.S.1580	accertamenti sanitari resi necessari dall'attivit� lavorativa	26.100	
		S.S.4313	irap per il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	599.766	
	U.I.i.3 Personale docente e ricercatore a tempo determinato	S.S.1211	supplenze e affidamenti a personale docente e ricercatori	171.390	
		S.S.1212	docenti a contratto	2.428.413	
		S.S.1451	contributi per inden. fine serv. e tfr per i ricercatori a tempo determinato	28.160	
S.S.1550		indennit� di missione e rimborsi spese viaggi	318.270		

				Stanziamenti	Totale
		S.S.4322	irap per i ricercatori a tempo determinato	47.042	
	U.I.i.4 personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	S.S.1214	direttori amministrativi	102.246	
		S.S.1221	competenze accessorie ai direttori amministrativi a tempo determinato	20.449	
		S.S.1418	contributi obbligatori per i direttori amministrativi	30.058	
		S.S.1447	contributi per inden. fine serv. e tfr per i direttori amministrativi	7.445	
		S.S.4312	irap per i dirigenti a tempo indeterminato	21.425	
		S.S.4317	irap per i direttori amministrativi	10.572	
	U.I.i.6 altro personale e relativi oneri	S.S.1213	assegni di ricerca	314.034	
		S.S.1540	compensi per commissioni di concorso	50.000	
		S.S.2110	missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	16.000	
		S.S.2120	gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali	51.631	
	U.I.ii interventi a favore degli studenti	S.S.3110	dottorato di ricerca	1.434.837	
		S.S.3210	attività part-time	125.000	
		S.S.3220	programmi di mobilità e scambi culturali studenti	82.000	
		S.S.3240	altri interventi a favore degli studenti	60.000	
		S.S.6128	trasferimenti correnti ad altre università	63.000	
		S.S.9190	erogazione borse di studio per conto della regione (artt. 8 e 21 della legge)	600.000	
	U.I.iii.1 beni di consumo e servizi	S.S.2130	quote associative	114.700	
		S.S.2212	carburanti, combustibili e lubrificanti	3.500	
		S.S.2213	pubblicazioni, giornali e riviste	417.300	
		S.S.2215	cancelleria e altro materiale di consumo	106.853	
		S.S.2216	materiale di consumo per laboratorio	246.876	
		S.S.2221	studi, consulenze e indagini	153.500	

			Stanziamenti	Totale
	S.S.2222	pubblicità	1.424	
	S.S.2223	organizzazione manifestazioni e convegni	47.694	
	S.S.2224	spese postali	89.129	
	S.S.2225	assicurazioni	126.800	
	S.S.2226	acquisto di servizi per spese di rappresentanza	869	
	S.S.2227	assistenza informatica e manutenzione software	108.800	
	S.S.2229	smaltimento rifiuti nocivi	55.550	
	S.S.2230	altre spese per servizi	735.400	
	S.S.2311	utenze e canoni per telefonia fissa	40.000	
	S.S.2312	utenze e canoni per telefonia mobile	9.000	
	S.S.2313	utenze e canoni per reti di trasmissione	15.000	
	S.S.2314	utenze e canoni per energia elettrica	715.000	
	S.S.2315	utenze e canoni per acqua	60.000	
	S.S.2317	altre utenze e canoni	100.000	
	S.S.2410	pulizia	890.000	
	S.S.2420	riscaldamento e condizionamento	395.000	
	S.S.2430	manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	240.000	
	S.S.2440	manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	114.399	
	S.S.2450	manutenzione ordinaria e riparazioni di automezzi	2.800	
	S.S.2460	altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	1.069.000	
	S.S.2470	servizi ausiliari, traslochi e facchinaggio	1.054.800	
	S.S.2510	locazioni	352.041	
	S.S.2520	Noleggi e spese accessorie	176.600	
	S.S.2540	Licenze software	721.000	

				Stanziamenti	Totale
		S.S.5140	Altre spese correnti non classificabili	20.000	
	U.I.iii.2 altre spese	S.S.4335	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	3.000	
		S.S.4337	Altri tributi	182.500	
		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.I.iii.1 a MIUR e altre amministrazioni centrali	S.S.6111	Trasferimenti correnti allo Stato	229.300	
U.III uscite in conto capitale	U.III.ii acquisizione beni durevoli	S.S.7212	Interventi edilizi su fabbricati residenziali per finalita' istituzionali	467.000	911.350
		S.S.7313	Mobili e arredi per locali ad uso specifico	70.400	
		S.S.7315	Hardware	205.650	
		S.S.7317	Macchinari e attrezzature tecnico scientifico	53.300	
		S.S.7323	Impianti e attrezzature	100.000	
		S.S.7333	Beni immateriali	15.000	
U.IV spese per incremento di attività finanziarie					
U.V rimborso di prestiti					
U.VI chiusura di anticipazioni dell'istituto cassiere					
U.VII partite di giro e spese per conto terzi					14.000.000
<b>TOT USCITE</b>					<b>51.853.304</b>

**ALLEGATO 5 CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI (Art. 4 DLgs 18/2012)**

missioni	programmi	classificazione cofog ii liv		budget 2017	%
ricerca e innovazione	ricerca scientifica e tecnologica di base	ricerca di base	01.04	1.900.417	5%
	ricerca scientifica e tecnologica applicata	R&S per gli affari economici	04.08	12.840.531	33%
		R&S per la sanità	07.05		0%
istruzione universitaria	sistema universitario e formazione post universitaria	istruzione superiore	09.04	13.575.657	35%
	diritto allo studio nell'istruzione universitaria	servizi ausiliari dell'istruzione	09.06	407.000	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	67.631	0%
	servizi e affari generali per le amministrazioni	istruzione non altrove classificato	09.08	10.226.665	26%
fondi da ripartire	fondi da assegnare	istruzione non altrove classificato	09.08	229.300	1%
			<b>tot</b>	<b>39.247.201</b>	<b>100%</b>

## **SOMMARIO**

### **NOTA ILLUSTRATIVA AL BILANCIO UNICO DI ATENEO DI PREVISIONE ANNUALE AUTORIZZATORIO 2017-2019 (BUDGET 2017)**

<b>PREMESSA</b>	1
<b>ANALISI DEL BUDGET 2017</b>	4
<b>BUDGET ECONOMICO 2017</b>	4
PROVENTI	4
COSTI	7
<b>BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017</b>	22
<b>BUDGET UNICO DI ATENEO IUAV 2017: I RISULTATI</b>	24
BUDGET ECONOMICO	24
BUDGET INVESTIMENTI	25
<b>IL BILANCIO PREVENTIVO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA (ARTICOLO 1 COMMA 4 D.LGS 18/2012)</b>	26
<b>CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI (ARTICOLO 4 D.LGS 18/2012)</b>	27
<b>ALLEGATI</b>	28
ALLEGATO 1 RELAZIONE DEL RETTORE	
ALLEGATO 2 BUDGET ECONOMICO 2017	
ALLEGATO 3 BUDGET INVESTIMENTI 2017	
ALLEGATO 4 BILANCIO PREVENTIVO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA (ART.1 C.4 DLGS 18/2012)	
ALLEGATO 5 CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI (ART. 4 DLGS 18/2012)	