

VERBALE n. 16 del Consiglio di Amministrazione
Adunanza straordinaria del 20 dicembre 2016

L'anno duemilasedici, il giorno venti del mese di dicembre alle ore 09:05 presso una sala del Rettorato della sede Centrale della Università degli Studi di Perugia, a seguito di convocazione con nota rettorale in data 14.12.2016 prot. n. 91989 inviata a tutti i componenti mediante posta elettronica, si è riunito in seduta straordinaria il Consiglio di Amministrazione per trattare il seguente ordine del giorno:

omissis

2. Approvazione Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 e Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019;

omissis

Presiede la seduta il Magnifico Rettore, Prof. Franco MORICONI.

Assume le funzioni di Segretario verbalizzante, in forza del D.R. n. 1749 del 19.9.2012, la Dott.ssa Alessandra DE NUNZIO, Responsabile dell'Area Supporto Organi Collegiali, Performance, Qualità.

Il Segretario verbalizzante – F.to Dott.ssa Alessandra De Nunzio Il Presidente – Rettore F.to Prof. Franco Moriconi

Approvato nell'adunanza del 31.01.2017

Partecipa ai lavori senza diritto di voto, ai sensi dell'art. 17 comma 3 dello Statuto, il Direttore Generale, Dott.ssa Tiziana BONACETO.

Il Presidente, con il supporto del Segretario verbalizzante, verifica il *quorum strutturale* ai fini della validità della seduta in conformità all'art. 56, comma 1, dello Statuto.

I componenti dell'Organo sono pari a 10.

Risultano presenti:

- il Prof. Franco COTANA, componente interno rappresentante Area "Agraria, Veterinaria e Ingegneria",
- il Prof. Fausto ELISEI, componente interno rappresentante Area "Scienze e Farmacia",
- il Prof. Pierluigi DADDI, componente interno rappresentante Area "Economia, Sc. Politiche e Giurisprudenza",
- il Prof. Gianluca GRASSIGLI, componente interno rappresentante Area "Lettere e Scienze della Formazione",
- il Dott. Mauro AGOSTINI, componente esterno,
- il Sig. Francesco BRIZIOLI, rappresentante degli studenti,
- il Sig. Alberto Maria GAMBELLI, rappresentante degli studenti.

E' assente giustificato il Dott. Massimo BUGATTI, componente esterno.

Il Presidente, dopo aver constatato la presenza del numero legale ai fini della validità della seduta ovvero di 8 Consiglieri su 10 componenti l'Organo, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.



Annotazioni sulle presenze nel corso della seduta.

Sono presenti altresì in sala, su invito del Presidente:

- il Delegato del Rettore per il settore Bilancio Prof. Alessandro MONTRONE per presentare il punto n. 2) all'odg e il Dott. Giuliano ANTONINI e la Dott.ssa Edith NICOZIANI;
- il Delegato del Rettore per l'alta formazione Prof. David RANUCCI per presentare il punto n. 4) all'odg;
- la Dott.ssa Piera Pandolfi, Responsabile Area Progettazione, Valorizzazione e Valutazione della Ricerca per le comunicazioni;
- il Delegato del Rettore per i rapporti con il personale e contrattazione collettiva integrativa Prof. Antonio DI MEO per presentare il punto n. 11) all'odg.



Delibera n. 2 Consiglio di Amministrazione straordinario del 20 dicembre 2016
Allegati n. 4 (sub lett. A)

O.d.G. n. 2) Oggetto: Approvazione Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 e Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019.

Dirigente Responsabile: Dott.ssa Tiziana Bonaceto

Ufficio istruttore: Area Bilancio unico di Ateneo, Coordinamento e controllo dei Centri Istituzionali e dei Centri di Servizio, Contabilità e Fiscale - Ufficio Bilancio unico di Ateneo

IL PRESIDENTE

Visto l'art. 20, comma 2 lett. b), dello Statuto di Ateneo;

Visto altresì l'art. 16, comma 2 lettera b), dello Statuto di Ateneo;

Visti gli artt. 13, 14, 23, 24, 26 e 27 del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità;

Visto il decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, n. 19 del 14 gennaio 2014 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università" che demandava ad un successivo del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI), la definizione degli schemi di budget economico e budget degli investimenti di cui all'articolo 1, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo n. 18 del 27 gennaio 2012;

Visto il Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015, con il quale sono stati definitivamente approvati gli schemi di budget economico e di budget degli investimenti;

Tenuto conto che nell'ottica di preservare la specificità di ciascun ateneo - gli schemi di budget ministeriali - definiti per garantire la confrontabilità tra i singoli Atenei, nonché la comparabilità tra il bilancio unico di ateneo di previsione annuale ed il bilancio di ateneo di esercizio del medesimo anno, prevedono voci obbligatorie che possono essere articolate al loro interno;

Visto il secondo schema di manuale tecnico-operativo predisposto dalla commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università, di cui alla ministeriale prot.n. 3967 del 21 marzo 2016, in fase di definitiva approvazione, in cui è presente una nota illustrativa per l'applicazione degli schemi di budget di cui all'art.1, comma 5 del D.I. n. 925/2015;

Il Segretario verbalizzante – F.to Dott.ssa Alessandra De Nunzio

Il Presidente – Rettore F.to Prof. Franco Moriconi

Approvato nell'adunanza del 31.01.2017

Tenuto conto che fra i criteri generali di redazione del budget economico e del budget degli investimenti, in particolare si prevede che *"i singoli atenei potranno, in base alla loro organizzazione interna e all'adozione di strumenti di governo interno della gestione preventiva, disporre l'approccio autorizzatorio su livelli "per destinazione" con riferimento a Centri di Responsabilità, Centri di Costo ovvero alla pluralità o gruppi di progetti, ferma restando la rappresentazione sintetica sulla base degli schemi di budget per rispondere ai principi di comparazione interna ed esterna"*.

Viste le delibere assunte dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione nelle riunioni, rispettivamente, del 21 giugno 2016 e del 22 giugno 2016 in ordine alla individuazione delle linee per la programmazione annuale 2017 e triennale 2017/2019 propedeutiche per la predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 ed il Bilancio unico d'Ateneo di previsione pluriennale 2017/2019;

Vista la delibera del Senato Accademico, in data 19 dicembre 2016, con la quale è stato espresso parere positivo al progetto di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 ed il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019;

Visto il progetto di Bilancio e le relative Relazioni programmatica ed illustrativa, di cui viene data lettura e che si allegano al presente verbale per farne parte integrante e sostanziale sub lett. A1);

Visti i prospetti del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 ed il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019 e dei relativi allegati, acclusi al presente verbale sotto la medesima lett. A1) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Acquisito il parere favorevole al Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 e al Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019, reso dal Collegio dei Revisori dei Conti in data 19.12.2016, che si allega al presente verbale sub lett. A2) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Visti i bilanci preventivi dell'esercizio finanziario 2017 dei Lasciti Mortier e Muzzioli, acclusi al presente verbale sempre alla lett. A3) per costituirne parte integrante e sostanziale;

Rilevato che nel dibattito:

omissis

Il Segretario verbalizzante – F.to Dott.ssa Alessandra De Nunzio Il Presidente – Rettore F.to Prof. Franco Moriconi

Approvato nell'adunanza del 31.01.2017

Invita il Consiglio a deliberare in merito all'approvazione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 e al Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017/2019 ed i relativi allegati.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Udito quanto esposto dal Presidente;

Visto l'art. 20, comma 2 lett. b), dello Statuto di Ateneo;

Visto altresì l'art. 16, comma 2 lettera b), dello Statuto di Ateneo;

Visti gli artt. 13, 14, 23, 24, 26 e 27 del vigente Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità;

Visto il decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, n. 19 del 14 gennaio 2014;

Visto il Decreto Interministeriale MIUR-MEF n. 925 del 10 dicembre 2015;

Visto il secondo schema di manuale tecnico operativo predisposto dalla commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università di cui alla ministeriale prot.n. 3967 del 21 marzo 2016;

Viste le delibere assunte dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione nelle riunioni rispettivamente del 21 giugno 2016 e del 22 giugno 2016 in ordine alla individuazione delle linee per la programmazione annuale 2017 e triennale 2017/2019 propedeutiche per la predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 ed il Bilancio unico d'Ateneo di previsione pluriennale 2017/2019;

Vista la delibera del Senato Accademico del 19 dicembre 2016 con la quale è stato espresso il parere positivo al progetto di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio predisposto per l'esercizio 2017 e di Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019;

Lette le Relazioni programmatica e illustrativa del Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 e del bilancio pluriennale 2017/2019;

Visto il parere favorevole reso dal Collegio dei Revisori dei Conti nella seduta del 19.12.2016;

Esaminati i documenti allegati al Bilancio e richiamati in premessa;

All'unanimità

DELIBERA

- ❖ di approvare il Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 e il Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017/2019

ed i relativi allegati, acclusi al presente verbale sub lett. A1) per costituirne parte integrante e sostanziale.

La presente delibera è immediatamente esecutiva e la relativa verbalizzazione è approvata seduta stante.



Il Segretario verbalizzante – F.to Dott.ssa Alessandra De Nunzio

Il Presidente – Rettore F.to Prof. Franco Moriconi

Approvato nell'adunanza del 31.01.2017

Non essendovi altro argomento all'ordine del giorno da trattare, la seduta straordinaria del Consiglio di Amministrazione del 20 dicembre 2016 termina alle ore 11:10.

IL SEGRETARIO VERBALIZZANTE
(F.to Dott.ssa Alessandra De Nunzio)

IL PRESIDENTE
(Rettore F.to Prof. Franco Moriconi)





*BILANCIO UNICO DI ATENEO
DI PREVISIONE AUTORIZZATORIO
ES. 2017*

*BILANCIO UNICO DI ATENEO
DI PREVISIONE NON AUTORIZZATORIO
2017 - 2019*

Indice

• Relazione programmatica	pag. 3
• Nota illustrativa	pag. 6
1. Introduzione	pag. 6
2. Budget Economico	pag. 8
3. Budget degli Investimenti	pag. 32
• Budget Economico 2017 Autorizzatorio	pag. 35
• Budget degli Investimenti 2017 Autorizzatorio	pag. 51
• Budget Economico Triennale 2017/2019 non autorizzatorio	pag. 54
• Budget degli Investimenti Triennale 2017/2019 non autorizzatorio	pag. 92
• Rappresentazione sintetica su schemi ministeriali (D.l. 925/2015)	pag. 102
• Classificazione della spesa per Missioni e Programmi (D.l. 21/2014)	pag. 106
• Bilancio preventivo Unico di Ateneo non Autorizzatorio in Contabilità Finanziaria (D.l. 19/2014)	pag. 110

RELAZIONE PROGRAMMATICA

Illustrissimi,

sottopongo alla Vostra attenzione il Bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio dell'esercizio 2017 ed il Bilancio unico di previsione triennale 2017/2019 non autorizzatorio, predisposti nel rispetto della normativa vigente e secondo i principi della contabilità economico-patrimoniale, adottata dal nostro Ateneo a far data dall'1/1/2015.

Il principio che ha ispirato la costruzione di tali documenti programmatici è stato il rispetto delle linee strategiche per la definizione del Bilancio unico di Ateneo di previsione autorizzatorio dell'esercizio 2017 e del Bilancio unico triennale 2017/2019, già deliberate dal Senato Accademico e dal Consiglio di Amministrazione, rispettivamente, nelle sedute del 21 e del 22 giugno u.s.

In particolare, nella previsione dei costi, si è tenuto conto dei seguenti indirizzi delineati:

- Dare attuazione alle programmazioni di fabbisogno di personale docente, TAB e CEL deliberate dagli Organi nel mese di maggio 2016, nel rispetto dei vincoli in materia di assunzioni e di spesa per il personale;
- Assicurare l'espletamento dell'offerta formativa attraverso un adeguato finanziamento del fondo per la remunerazione dei ricercatori impegnati nell'attività didattica, nell'ottica del miglioramento dei risultati dell'offerta medesima;
- Finanziare borse di studio per i dottorati di ricerca internazionali;
- Effettuare il rifinanziamento del fondo per la ricerca di base da utilizzare secondo criteri di premialità, definendo direttive di Ateneo sulla base dell'utilizzo delle precedenti assegnazioni e sui relativi risultati;
- Investire risorse per l'Internazionalizzazione, al fine di migliorare la posizione dell'Ateneo nei ranking e nel riparto delle risorse per il funzionamento ordinario;
- Incrementare le risorse per il soggiorno di Visiting Researcher e Professor.
- Dotare i Dipartimenti di risorse per il funzionamento, ripartite sia in misura fissa sia in misura variabile, secondo criteri di premialità, al fine di stimolare comportamenti virtuosi; in questa ottica e per riconoscere l'impegno profuso, confermare anche la corresponsione di una indennità di carica a chi ne sovrintende e organizza l'attività;
- Collegare la dotazione di risorse dei centri di servizi alle attività svolte dai medesimi in favore dei Dipartimenti e/o di altri Centri e degli studenti;
- Quantificare l'attribuzione di risorse ai Centri di Ricerca in misura da valutare caso per caso e a condizione che si tratti di co-finanziamento, al fine di attivare percorsi virtuosi di reperimento di risorse da soggetti terzi;

- Effettuare interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria sul patrimonio edilizio, con priorità agli interventi di messa a norma e sicurezza già avviati; la copertura di tali interventi potrà essere effettuata anche mediante i proventi derivanti da dismissioni immobiliari e dalla revisione di impegni di spesa già programmati;
- Completare il programma di riqualificazione degli edifici di Via del Giochetto e completare le attività di progettazione e realizzazione di due interventi strutturali fondamentali inseriti nella programmazione triennale dei lavori pubblici: 1) la realizzazione della nuova sede del corso di laurea in scienze motorie, all'interno di un più ampio progetto funzionale alla costruzione di una "cittadella dello sport e della salute" integrata nel territorio urbano (valorizzando gli impianti del Centro Universitario Sportivo e del Centro Bambagioni) e nel sistema sanitario e scolastico, 2) la realizzazione del nuovo stabulario presso il Polo ospedaliero di S. Maria della Misericordia;
- Proseguire una politica di riqualificazione energetica sugli immobili di meno recente costruzione e di razionalizzazione dei costi di funzionamento e di gestione degli immobili, anche attraverso nuovi modelli gestionali e contrattuali offerti dal mercato, al fine di conseguire risparmi oltre che contributi e agevolazioni per il risparmio energetico;
- Consolidare, anche di concerto con la Regione e gli Enti Locali, i servizi a favore degli studenti, già oggetto di specifiche convenzioni, in materia di trasporti pubblici e mobilità, assistenza sanitaria, assistenza ai disabili, attività sportive e ricreative, telefonia, affitti, agevolazioni e sconti presso esercizi commerciali, mense;
- Proseguire nell'implementazione delle aule studio;
- Promuovere politiche unitarie di promozione e di orientamento universitario al fine di rilanciare l'immagine dell'Ateneo sia a livello regionale che nazionale ed internazionale;
- Sviluppare sistemi di comunicazione moderni ed efficaci anche attraverso l'utilizzo del web, dei social networks e dei media;
- Prevedere risorse per le attività sociali universitarie (quali il sostegno al Circolo San Martino, al CUS, ...) e per le provvidenze a favore del personale;
- Prevedere un contributo ai Dipartimenti per la realizzazione dei relativi siti in lingua inglese;
- Prevedere risorse da destinare alla premialità dei Dipartimenti che attivino corsi internazionali, ovvero: a) interamente in lingua inglese; b) doppio titolo; c) titolo congiunto;

- Prevedere risorse da destinare alla premialità dei Dipartimenti che attivino: a) master di I livello in lingua inglese con CFU spendibili in toto per iscriversi ad un secondo anno di laurea magistrale; b) in lauree magistrali, curricula biennali interamente in lingua inglese; c) insegnamenti in lingua inglese;
- Prevedere risorse da destinare alla premialità dei Dipartimenti che attivino corsi o interamente on-line o blended (con un'ulteriore premialità se il corso è in lingua inglese).
- Prevedere risorse per la partecipazione a microprogetti internazionali nei Paesi in via di sviluppo;
- Assicurare un adeguato stanziamento per il fondo di riserva per le spese impreviste e per il fondo svalutazione crediti a titolo di garanzia e di copertura per eventuali spese sopravvenute o minori entrate.

Con orgoglio e soddisfazione, per quanto concerne il fronte dei ricavi, sempre nel rispetto delle linee di programmazione annuali 2017 e triennali 2017/2019, è stato possibile effettuare previsioni meno prudentziali rispetto al passato in termini di contributi studenteschi, grazie al forte incremento registrato nelle nuove immatricolazioni (circa il 40%). Inoltre, tenuto conto delle politiche già poste in essere e che si intendono perseguire anche in futuro per migliorare la capacità attrattiva del nostro Ateneo e per ridurre il numero delle rinunce e degli abbandoni, è stato possibile ipotizzare una "tenuta" nel numero degli iscritti nel triennio considerato, con conseguenti ricadute positive non solo sui ricavi per entrate proprie ma anche sulle assegnazioni future previste per il FFO.

Da ultimo, ma non certo per minore importanza, tengo a sottolineare, che per raggiungere il pareggio del budget economico e del budget degli investimenti 2017 è stato previsto l'utilizzo di € 1.049.090,26, quali risorse vincolate di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria e di € 10.972.001,52 quali risorse libere e vincolate di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale, per complessivi € 12.021.091,78 che, seppur in parte consistente (€ 5.814.207,54) già erano state accantonate per tale finalità, in sede di destinazione dell'utile di esercizio 2015, devono comunque sensibilizzare la nostra attenzione e farci riflettere sulla necessità di porre in essere politiche sempre più virtuose e volte a migliorare l'efficienza del nostro Ateneo.

Il Rettore

F.to Prof. Franco Moriconi

NOTA ILLUSTRATIVA

1. INTRODUZIONE

L'Università degli Studi di Perugia in attuazione del D.lgs. 18 del 27/1/2012 e successivi, ha adottato, a decorrere dal 1.1.2015, il sistema di contabilità economico-patrimoniale.

I riferimenti normativi per la predisposizione del Bilancio unico di previsione di Ateneo - esercizio 2017 sono stati:

- Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, in particolare:

Art. 1 comma 2 lett. a) - Bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio composto da budget economico e budget degli investimenti unico di Ateneo;

Art. 1 comma 2 lett. b) - Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti, al fine di garantire la sostenibilità di tutte le attività nel medio periodo;

- Decreto Interministeriale M.I.U.R. e M.E.F. del 14 gennaio 2014 n. 19, in particolare:

Art. 7 comma 1 - Criteri per la predisposizione del bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio e del rendiconto unico d'Ateneo in contabilità finanziaria;

- Decreto Interministeriale M.I.U.R. e M.E.F. del 16 gennaio 2014 n. 21 - Classificazione della spesa delle Università per missioni e programmi, in particolare:

Art. 2 - Missioni e programmi

- Decreto Interministeriale M.I.U.R. e M.E.F. 10 dicembre 2015 n. 925, in particolare:

Art. 1 – “Ai fini della predisposizione del bilancio unico d'ateneo di previsione annuale autorizzatorio e del bilancio unico d'ateneo di previsione triennale, di cui all'articolo 1, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18, le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196, adottano, a decorrere dall'esercizio 2016, gli schemi di budget economico e di budget degli investimenti allegati n. 1 e n. 2 al presente decreto di cui costituiscono parte integrante....”

- Secondo Manuale Tecnico-Operativo (MTO), formulato dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR, seppur ancora in fase di definitiva approvazione, in particolare:

sezione inerente “Budget economico e budget degli investimenti”: “Criteri generali di redazione” e “Contenuto minimo della nota illustrativa al bilancio unico di Ateneo di previsione annuale autorizzatorio”.

▪ Regolamento per l'Amministrazione, la Finanza e la Contabilità dell'Università degli Studi di Perugia, emanato con D.R. n. 389 del 18.03.2013 e modificato con D.R. n. 469 del 24.03.2016, in particolare:

Articolo 13 - Documenti contabili di sintesi;

Articolo 14 – Documenti contabili pubblici di sintesi;

Articolo 23 – Definizione delle linee per la programmazione;

Articolo 24 – Processo di predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio;

Articolo 26 – Predisposizione del Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale;

Articolo 27 – Predisposizione del Bilancio preventivo unico d'Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

Il bilancio unico di Ateneo di previsione è stato redatto tenendo conto del modello di contabilità adottato (contabilità economico-patrimoniale), dei principi contabili per il Sistema universitario (D.l. 14 gennaio 2014, n. 19), delle disposizioni del Codice Civile e dei Principi Contabili Nazionali emanati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività.

La presente relazione si focalizzerà sulle principali poste del budget economico e del budget degli investimenti.

2. BUDGET ECONOMICO

I) PROVENTI PROPRI

1) PROVENTI PER LA DIDATTICA – € 23.715.462,09

La categoria “**Proventi per la didattica**” accoglie tutte le entrate contributive derivanti dal pagamento di tasse e contributi da parte degli studenti iscritti ai corsi di laurea del vecchio e nuovo ordinamento, ivi inclusi i corsi teledidattici e telematici, e ai residuali corsi di diploma universitario.

Per il 2017 i proventi derivanti da “Tasse e contributi per l’iscrizione” sono stati stimati prudenzialmente in € 22.997.496,21 mentre gli “Altri ricavi da studenti” sono stati quantificati in € 717.965,88 ipotizzando che si verificherà un incremento del 2% dei predetti proventi nell’A.A. 2016/2017 rispetto all’A.A. 2015/2016. In effetti, sulla base di una proiezione delle iscrizioni, si stima un incremento del 6,16% del numero degli iscritti nell’A.A. 2016/2017 rispetto all’A.A. 2015/2016. Tenuto conto che non si conosce a tutt’oggi il posizionamento nelle fasce di reddito degli iscritti, si è ritenuto prudenzialmente di ridurre al 2% l’incremento stimato dei proventi per la didattica. In riferimento agli esercizi successivi si è supposto invece un’invarianza di tali proventi.

2) PROVENTI DA RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO – € 3.231.500,00

La categoria “**Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico**” accoglie i proventi derivanti dall’attività di ricerca e di consulenza svolta e fornita dai Dipartimenti e Centri di Servizio dell’Ateneo su espressa richiesta da parte di enti terzi avvalendosi delle proprie competenze e risorse. Inoltre sono qui iscritti anche i proventi derivanti dall’attività commerciale da tariffario ed extratariffario.

Tutta l’attività di cui trattasi viene gestita a livello di budget, come progetti. Pertanto i ricavi iscritti sono destinati a coprire tutti i costi di esercizio riferiti ai progetti stessi e iscritti nel budget economico.

	BUDGET 2016	BUDGET 2017
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	0,00	0,00
CENTRI ISTITUZIONALI	2.413.400,00	3.231.500,00

3) PROVENTI DA RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI – € 660.000,00

La categoria “*Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi*” accoglie i proventi derivanti dall’attività di ricerca istituzionale finanziata dal MIUR, dall’UE, da enti pubblici e privati sia italiani che internazionali a fronte della sottoscrizione di contratti e convenzioni che finanziano attività di ricerca gestita dai dipartimenti. Generalmente questi proventi sono ripartiti, in modo da garantire il pareggio di budget, tra i costi iscritti nel piano finanziario del progetto a cui sono riferibili.

In riferimento alla previsione dell’anno precedente si evidenzia un notevole aumento nelle strutture decentrate.

	BUDGET 2016	BUDGET 2017
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	0,00	0,00
CENTRI ISTITUZIONALI	200.000,00	660.000,00

II) CONTRIBUTI

1) CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI – € 140.447.249,50

La categoria “*Contributi MIUR e altre amministrazioni centrali*” accoglie:

1. Contributi erogati dal MIUR, in particolare il Fondo di Finanziamento Ordinario delle Università (FFO);
2. Contributi MIUR per Dottorati di Ricerca e Borse Post Lauream;
3. Contributo MIUR per il potenziamento dell’attività sportiva (Fondo per attività sportiva);
4. Contributi ministeriali per l’edilizia universitaria nella misura degli ammortamenti relativi ai beni la cui costruzione o manutenzione è stata finanziata dai predetti

contributi;

5. Contributi erogati dal Ministero dell'Economia e Finanze per le Scuole di Specializzazione di Area Medica;
6. Eventuali altri contributi residuali da parte delle amministrazioni centrali, stimati sulla base del *trend* degli esercizi precedenti.

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
FONDO FINANZIAMENTO ORDINARIO DELL'UNIVERSITA'	125.476.347,78	126.377.577,00
FONDO PER BORSE DI DOTTORATO DI RICERCA	1.834.402,00	1.997.802,00
FONDO PER ATTIVITA' SPORTIVA	77.009,59	71.870,50
TRASFERIMENTI CORRENTI DA ORGANI DELLO STATO DIVERSI DAL MIUR – CONTRIBUTI DIVERSI	11.509.599,93	12.000.000,00

La principale componente della voce è il "Fondo di Finanziamento Ordinario" (FFO). Con l'entrata in vigore del "decreto del fare" sono confluiti a livello di sistema, e all'interno del fondo in parola, le risorse che precedentemente il Ministero trasferiva agli atenei su diversi conti dedicati (dottorato di ricerca, programmazione del sistema universitario, assegni di ricerca, mobilità studentesca).

La legge di bilancio prevede un incremento dello stanziamento del Fondo destinato al Finanziamento delle Università Statali di € 78 milioni dei quali 45 milioni con vincolo di destinazione. A fronte di una sostanziale invarianza dello stanziamento destinato al finanziamento senza vincoli di destinazione delle Università, si evidenzia che ancora regna incertezza sulle modalità che verranno prescelte per la distribuzione delle risorse. Ad oggi non si è ancora a conoscenza dell'assegnazione, neanche provvisoria, del FFO 2016, ma solo dell'assegnazione minima garantita, pari al FFO 2015 (composto da quota base, quota premiale ed intervento perequativo) ridotto del 2,25%. Sulla base della normativa in vigore

dovrebbe crescere di almeno due punti percentuali la porzione di FFO destinata alla c.d. quota premiale, della quale però non si conoscono gli indicatori che saranno utilizzati, ma solo i criteri generali di ripartizione. Inoltre dovrebbe aumentare la parte della quota base del FFO assegnata con il criterio del costo standard unitario di formazione per studente in corso.

Alla luce di quanto sopra, e tenendo conto dell'incertezza sui finanziamenti futuri, si è ritenuto prevedere prudenzialmente uno stanziamento per la voce del Fondo di Finanziamento Ordinario pari alla assegnazione minima garantita per il Fondo di Finanziamento Ordinario 2016, anche in considerazione che dal 2017 si dovrebbero cominciare gradualmente a sentire i benefici effetti derivanti dalle politiche volte ad incrementare il numero di studenti regolari.

A tale importo, determinato in € 122.938.447,00 sono stati poi aggiunti il fondo per la copertura del piano straordinario per la chiamata di professori di seconda fascia, di cui agli articoli 18 e 24, comma 6, della legge 30 dicembre 2010, n. 240 (€ 2.280.047,00), il fondo per il finanziamento del piano straordinario 2016 per la chiamata dei professori di prima fascia ex D.M. 242/2016 (€ 161.958,00) ed il fondo per il finanziamento per il Piano straordinario 2016 per il reclutamento ricercatori di cui all'articolo 24, comma 3, lettera B) della legge 240/2010 (€ 997.125,00).

Nel Bilancio di previsione triennale, lo stanziamento del FFO relativo agli esercizi 2018 e 2019 è stato quantificato sulla base dell'incremento del relativo fondo ministeriale, pari ad oltre 291 milioni sul 2018 e a circa 297 milioni sul 2019.

Per quanto riguarda il "Fondo per attività sportiva" stanziato annualmente dal MIUR, a fronte della presentazione, da parte del Comitato, del programma delle attività sportive e del relativo piano finanziario, si è ritenuto, in via prudenziale, di iscrivere a budget, per il triennio 2017-2019, l'importo annuo di € 71.870,50, pari al contributo erogato per l'anno 2016.

2) CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI) – € 60.000,00

La categoria “**Contributi da altri (privati)**” accoglie un contributo di € 50.000,00 in favore di Dipartimenti; la restante parte è costituita da un contributo a sostegno dell’attività istituzionale dell’Ateneo di € 10.000,00 da parte di UNICREDIT S.p.A. ai sensi dell’art. 8 del Capitolato Speciale per l’affidamento del servizio di cassa.

Descrizione	Budget iniziale	
	2016 (€.)	2017 (€.)
AMMINISTRAZIONE CENTRALE	10.000,00	10.000,00
CENTRI ISTITUZIONALI	76.000,00	50.000,00

III) ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI

1) Altri proventi e ricavi diversi – € 19.259.659,53

La categoria “**Altri proventi e ricavi diversi**” accoglie:

- “*Contratti/convenzioni/accordi programma con Unione Europea*” in cui confluiscono i finanziamenti concessi nell’ambito del programma Erasmus+ ed Erasmus Mundus per promuovere la mobilità in entrata e in uscita di studenti, docenti e personale tecnico-amministrativo;

Contratti/convenzioni/accordi programma: con unione europea		€ 986.229,00
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità degli studenti per studio A.A. 2017/2018</i>	SM17	€ 515.865,00
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità studenti per traineeship A.A. 2017/2018</i>	SMTRAINEE17	€ 247.520,00
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità dello staff per docenza A.A. 2017/2018</i>	TS17	€ 77.182,00
<i>Programma ERASMUS+ - Supporto all'organizzazione A.A. 2017/2018</i>	OS17	€ 121.200,00
<i>Programma ERASMUS+ - Mobilità dello staff per formazione A.A. 2017/2018</i>	STAFF17	€ 24.462,00

- “*Contratti/convenzioni/accordi programma con regioni e province autonome*” in cui

sono collocati proventi e ricavi relativi per € 620.000,00 a contributi per le borse di studio per le scuole specializzazione e per la restante parte a un contributo di € 30.000,00 proveniente da soggetti vari esterni all'Ateneo.

- Inoltre sono inseriti a budget altri ricavi e proventi diversi di competenza delle strutture dipartimentali decentrate con la relativa suddivisione per soggetto erogatore:

Contratti/convenzioni/accordi programma con enti di ricerca	70.000,00
Contratti/convenzioni/accordi programma con altre amministrazioni pubbliche	80.000,00
Contratti/convenzioni/accordi programma con altri soggetti	723.500,00

- *“Contratti/convenzioni/accordi programma con Aziende Ospedaliere”* in cui confluiscono i contributi che si prevede saranno erogati dalle Aziende Ospedaliere di Perugia e di Terni e dalle USL Umbria n. 1 e 2 per le indennità e i compensi accessori, per l'indennità di rischio e per la libera attività e consulenza del personale c.d. convenzionato;

Contratti/convenzioni/accordi programma: con Aziende Ospedaliere	€ 14.565.000,00
Accessori Azienda Ospedaliera di Perugia	€ 1.120.000,00
Legge 517/99 Azienda Ospedaliera di Perugia	€ 7.950.000,00
Legge 761/79 Azienda Ospedaliera di Perugia	€ 1.200.000,00
Libera Attività e Consulenze Azienda Ospedaliera di Perugia	€ 1.340.000,00
Accessori Azienda Ospedaliera di Terni	€ 120.000,00
Legge 517/99 Azienda Ospedaliera di Terni	€ 1.400.000,00
Legge 761/79 Azienda Ospedaliera di Terni	€ 40.000,00
Libera Attività e Consulenze Azienda Ospedaliera di Terni	€ 550.000,00
Legge 517/99 USL Umbria N.1	€ 150.000,00
Compensi Accessori USL Umbria N.2	€ 35.000,00
Legge 517/99 USL Umbria N.2	€ 300.000,00
Legge 761/79 USL Umbria N.2	€ 20.000,00
Libera Attività USL Umbria N.2	€ 340.000,00

- *“Altre vendite di beni e servizi in attività istituzionale”*, per complessivi € 2.000,00,

relativi ai ricavi per la vendita di servizi in attività istituzionale da parte del Centro Linguistico di Ateneo;

- *“Altre vendite di beni e servizi in attività commerciale”*, in questa voce di bilancio unico di previsione sono allocati i ricavi commerciali derivanti dalla vendita di beni e da servizi/prestazioni resi ad enti esterni, sia pubblici che privati. La quasi totalità della previsione è relativa al budget delle strutture dipartimentali (€ 1.485.000,00), mentre per la parte residua, di € 122.032,94, si tratta di somme dovute all’Amministrazione a titolo di canone di concessione per la gestione del parcheggio e del bar di ateneo;
- *“Fitti attivi”*, relativi ai canoni degli immobili di proprietà dell’Ateneo (€ 177.362,11);
- *“Recuperi e rimborsi”*, relativi, sostanzialmente, ai rimborsi per il personale dell’Ateneo finanziato da Enti esterni (€ 63.026,68), ai rimborsi dei servizi resi per il riscaldamento dei locali di proprietà dell’Università ceduti in uso a terzi, per i quali l’amministrazione anticiperà i costi (€ 113.494,31), ai rimborsi forfettari annuali, dovuti dall’INFN in base alla stipula di una convenzione, ed attesi dal Polo Scientifico Didattico di Terni (€ 17.000,00);
- *“Trasferimenti interni correnti”* relativi ai rimborsi da parte di Dipartimenti/Centri per la copertura dei maggiori costi del personale a tempo determinato c.d. finanziato (€ 44.559,49);
- *“Trasferimenti interni vari”* relativi allo svolgimento delle attività tipiche del Centro Servizi per la Ricerca Pre-Clinica per i servizi prestati ai Ricercatori dei Dipartimenti universitari (€ 140.000,00), nonché per le attività poste in essere dal Centro Linguistico di Ateneo, relative a traduzioni, revisioni e interpretariato (€ 20.000,00).

2) Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria – € 1.049.090,23

Per il pareggio del budget economico 2017 sono state utilizzate riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria per € 1.049.090,23, che produrranno ricavi nel corso dell'anno, come stabilito dal secondo Manuale Tecnico-Operativo (MTO), formulato dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università istituita dal MIUR, seppur ancora in fase di definitiva approvazione.

La rimanente somma, pari ad € 5.411.640,86, per il raggiungimento dell'equilibrio del budget economico, è stata prevista nella voce di *“Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale”*, quali somme vincolate a tale scopo in sede di destinazione dell'utile di bilancio 2015, il cui effettivo utilizzo avverrà solo dopo l'eventuale approvazione in perdita del bilancio di esercizio.

COSTI OPERATIVI

Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica

La categoria “Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica” rappresenta una delle componenti più significative del budget di Ateneo.

Per l’anno 2017 la categoria dei costi di cui sopra accoglie le seguenti voci di costo riferite alle competenze lordo dipendente ed agli oneri a carico dell’amministrazione.

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Costo per competenze fisse del personale docente a tempo indeterminato	57.587.459,00	57.189.208,00
Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo indeterminato	251.000,00	227.100,00
Indennità di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricercatori	8.459,35	8.392,98
Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo indeterminato	21.537.089,00	21.030.000,00
Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo indeterminato	665.000,00	551.600,00
Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo determinato	254.039,45	260.255,00
Indennità di rischio del personale docente e dei ricercatori	151.028,00	151.028,00
Indennità di rischio radiologico del personale docente e dei ricercatori – non convenzionato	17.727,85	17.727,85
Assegni di ricerca	3.000,00	0,00
Costo per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	944.000,00	880.000,00
Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	188.191,54	268.046,00

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	0,00	1.000,00
Costo per competenze fisse per altro personale dedicato alla ricerca e alla didattica	25.382,52	20.810,00
Compensi a personale docente convenzionato ssn (per attività assistenziale)	8.555.000,00	8.155.000,00
Compensi a personale ricercatore a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	3.900.000,00	3.730.000,00
Compensi a personale ricercatore a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	670.000,00	730.000,00
TOTALE	94.757.376,71	93.220.167,83

La previsione di costo è stata formulata valutando:

- per il personale docente e ricercatore a tempo indeterminato il pagamento degli stipendi del personale in servizio, considerando sia l'avanzamento di carriera, sia l'adeguamento delle retribuzione (DPCM), stimato nella misura del 4%. Inoltre, è stata considerata la spesa per l'assunzione sia di numero 16 Professori Associati mediante chiamata ex art. 18 L. 240/2010 (di cui n. 8 hanno già preso servizio alla data dell'1/11/2016 cessando, in pari data, dal ruolo di Ricercatore universitario presso questo Ateneo) sia di n. 3 Professori Ordinari con presa di servizio non prima del 28/12/2016. Ulteriormente è stata inserita la spesa stimata per l'eventuale assunzione di personale, in base a n. 8,50 Punti Organico;
- per il personale ricercatore a tempo determinato il pagamento degli stipendi del personale in servizio e l'adeguamento delle retribuzioni (DPCM) stimato nella misura del 4%;
- per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo indeterminato il pagamento degli stipendi e dell'accantonamento del TFR del personale in servizio, considerando sia gli avanzamenti di carriera, sia l'adeguamento delle retribuzioni (DPCM)

stimato nella misura del 4%. Per i collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato oltre la spesa per il pagamento degli stipendi del personale in servizio è stato inserito l'incremento del CCNL, stimato nella misura del 3%;

- per supplenze ed affidamenti a personale docente, il costo previsto dai Dipartimenti;
- per supplenze ed affidamenti a personale ricercatore a tempo indeterminato, il costo considerando un calo rispetto all'esercizio precedente derivante dall'assunzione di nuovi Professori di II fascia;
- per competenze fisse per altro personale dedito alla ricerca e alla didattica la stima per il pagamento degli stipendi al personale c.d. "ex-lsef";
- per i compensi a personale docente, ricercatore a tempo indeterminato e determinato c.d. convenzionato con il SSN (per attività assistenziale), la somma prevista fra i costi trova perfetta corrispondenza nella parte dei ricavi ad essi relativi;
- per l'indennità di rischio del personale docente e dei ricercatori e per l'indennità di rischio radiologico dello stesso personale non convenzionato, il costo degli aventi diritto all'indennità per le giornate lavorative di riferimento.

Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo

La categoria "**Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo**" è un'altra delle componenti più significative del budget di Ateneo.

Per l'anno 2017 la categoria dei costi del personale dirigente e tecnico amministrativo accoglie le seguenti voci di costo.

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Costo dei dirigenti a tempo indeterminato	254.286,00	258.050,00
Costo del Direttore Generale e dei dirigenti a tempo determinato	270.826,00	268.300,00

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	39.544.410,80	38.876.737,36
Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	1.530.015,38	734.035,00
Competenze accessorie del personale dirigente	529.880,00	536.322,20
Competenze accessorie al personale EP	733.965,20	595.481,20
Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	2.723.445,37	2.476.584,64
Indennità centralinisti non vedenti	2.964,00	2.952,00
Indennità di rischio radiologico del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato – non convenzionato	19.573,25	19.573,25
Indennità di missione, rimborsi spese viaggi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	36.280,43	35.511,98
Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	505.336,00	464.204,00
Formazione del personale dirigente e tecnico amministrativo	25.160,29	26.260,29
Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	2.455.000,00	1.950.000,00
Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi art. 113 del D. Lgs. 50/2016	0,00	172.844,00
TOTALE	48.631.142,72	46.416.855,92

La previsione di costo è stata formulata valutando:

- per il personale Dirigente e il personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato e determinato il costo per il pagamento degli stipendi del personale in servizio stimando un incremento del CCNL pari al 3%; inoltre per il personale

tecnico-amministrativo è stato previsto il costo per l'eventuale assunzione di personale, in base a n. 4,79 Punti Organico, di cui n. 2,85 p.o. congelati in attesa della mobilità del personale delle province;

- per i fondi destinati al trattamento economico accessorio del personale dirigente e del personale tecnico amministrativo sono stati tenuti in considerazione i limiti di legge imposti dalla normativa vigente in materia;
- per i compensi al personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato c.d. convenzionato con il SSN (per attività assistenziale) la somma prevista fra i costi trova perfetta corrispondenza nella parte dei ricavi ad essi relativi.

COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE

Costi per il sostegno agli studenti

La categoria **“Costi per il sostegno agli studenti”** si riferisce ai diversi costi che l'Ateneo prevede di sostenere per gli studenti, confermando tra l'altro, una forte attenzione verso l'internazionalizzazione degli studenti.

Per l'anno 2017 la categoria dei costi per il sostegno agli studenti accoglie le seguenti voci di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Costi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma UE	12.104.599,93	12.620.000,00
Costi per borse di studio per dottorato di ricerca	4.349.454,94	4.723.577,54
Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	1.217.535,00	1.413.385,00
Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	20.000,00	20.000,00
Interventi a favore degli studenti diversamente abili	80.000,00	90.000,00

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Altri interventi a favore degli studenti	336.000,00	397.000,00
Convegni e seminari	8.000,00	13.000,00
Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni	5.500,00	5.000,00
Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	1.000,00	5.000,00
TOTALE	18.122.089,87	19.286.962,54

La voce inerente le previsioni dei costi per le borse di studio per le scuole di specializzazione mediche a norma UE trova perfetto riscontro nella parte dei ricavi. I costi stimati per borse di dottorato di ricerca risultano aumentati rispetto al 2016, a seguito della prevista copertura della maggiorazione per il soggiorno all'estero per 18 mesi per ciascuna borsa, in ottemperanza alle nuove disposizioni in materia di dottorati innovativi.

I programmi di mobilità e scambi culturali studenti riflettono il finanziamento da parte dell'Unione Europea, che trova perfetto riscontro nella parte dei ricavi, nonché il cofinanziamento di Ateneo per la mobilità degli studenti vincitori di una borsa di studio del Programma ERASMUS+ (Paesi europei ed extra-europei) ai fini di studio e di tirocinio e nell'ambito di Accordi Quadro di Cooperazione approvati dagli Organi Accademici.

Il costo per le iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti è stato previsto sulla base della somma stanziata nell'anno 2016, a fronte della prossima ridefinizione dei requisiti per accedere a detti contributi e conformemente alle finalità strategiche previste nelle linee per la programmazione annuale e triennale dell'Ateneo, in termini di incremento dell'attrattività dell'Ateneo nei confronti degli studenti.

I costi relativi agli interventi a favore degli studenti diversamente abili e degli altri interventi a favore degli studenti sono stati stimati sulla base dei servizi offerti negli anni precedenti (adesione al Consorzio Alma Laurea, servizio medico agli studenti, stampa per la fornitura di pergamene, ecc.) e conformemente alle finalità strategiche previste nelle linee per la programmazione annuale e triennale dell'Ateneo.

Le voci per "Convegni e seminari", "Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni"

e “Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni” sono state oggetto di previsione da parte dei Dipartimenti e Centri.

Costi per il diritto allo studio

La categoria “**Costi per il diritto allo studio**” si riferisce alla stima dei costi previsti per borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale.

Per l’anno 2017 la categoria dei costi per il diritto allo studio accoglie la voce di costo relativa al bando che annualmente viene emanato ai sensi dell’art. 11 del D. L.gs. 29/03/2012 n. 68, come previsto dal Regolamento vigente in materia:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D. Lgs. 29/03/2012 n. 68	351.000,00	364.500,00
TOTALE	351.000,00	364.500,00

Acquisto materiale di consumo per laboratori

La categoria “**Acquisto materiale di consumo per laboratori**” si riferisce alle previsioni dei costi per l’acquisto dei materiali da parte delle Strutture che hanno laboratori.

Per l’anno 2017 la categoria relativa all’acquisto materiale di consumo per laboratori accoglie la seguente voce di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Materiale di consumo per laboratorio	97.500,00	87.900,00
TOTALE	97.500,00	87.900,00

Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico

La categoria “**Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico**” si riferisce per la maggior parte alla previsione dei costi proposti dal Centro Servizi Bibliotecari inerenti il Sistema bibliotecario di Ateneo.

Per l’anno 2017 la categoria relativa all’acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico accoglie le seguenti voci di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Riviste e giornali	7.100,00	7.100,00
Libri e altro materiale bibliografico non costituenti immobilizzazioni	315.500,00	405.000,00
TOTALE	322.600,00	412.100,00

Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali

La categoria “**Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali**” si riferisce alle collaborazioni esterne specialistiche ed ai servizi di assicurazione, assistenza informatica, smaltimento rifiuti, utenze e spese di gestione strutture.

Per l’anno 2017 la categoria relativa all’“Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali” accoglie le seguenti voci di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Utenze e canoni per energia elettrica	3.300.000,00	3.157.000,00
Utenze e canoni per telefonia fissa	107.510,00	102.100,00
Utenze e canoni per telefonia mobile	49.300,00	41.600,00
Utenze e canoni per reti di trasmissione	107.500,00	76.300,00
Utenze e canoni per acqua	575.000,00	595.500,00

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Utenze e canoni per gas	2.400,00	4.600,00
Riscaldamento e condizionamento	1.050.742,93	1.012.200,00
Altre utenze e canoni	2.050.832,79	2.087.500,09
Pulizia	3.330.092,21	3.434.100,00
Smaltimento rifiuti nocivi	613.208,60	557.700,00
Traslochi e facchinaggio	95.982,00	75.288,37
Vigilanza e altri servizi ausiliari	17.400,00	15.600,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	3.108.271,41	2.554.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti	188.478,48	229.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	76.029,37	93.279,37
Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e	11.600,00	17.500,00
Altre spese di manutenzione ordinaria e	76.575,25	32.260,00
Rappresentanza	2.775,95	2.775,95
Organizzazione manifestazioni e convegni	42.500,00	44.000,00
Spese Postali	42.133,63	42.650,00
Assicurazioni	421.297,70	444.750,06
Spesa corrente per brevetti	50.000,00	60.000,00
Altre spese per servizi	421.707,54	430.407,54
Costi annuali per pubblicità	2.780,00	2.780,00
Spese per pubblicità degli atti	10.000,00	5.000,00
Spese per commissioni ed intermediazioni	72.053,67	132.943,00
Consulenze tecnico-amministrative	7.000,00	950.000,00
Spese per liti (patrocinio legale)	30.000,00	64.000,00
Spese notarili	5.000,00	10.000,00
Prestazioni di lavoro autonomo	7.520,00	23.520,00
Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	10.000,00	10.000,00
Altre prestazioni e servizi da terzi	35.380,00	20.000,00
TOTALE	15.921.071,53	16.328.354,38

La previsione di spesa per utenze di energia elettrica è stata valutata a partire sia dai dati dei contratti in essere, che dai dati storici dei servizi.

Nelle voci relative alle utenze di “telefonia e trasmissioni dati”, “acqua, riscaldamento, gas e altre utenze” rientrano i costi derivanti dalle adesioni alle varie convenzioni CONSIP, al contratto stipulato con Global Service e le ulteriori spese, al di fuori di tali convenzioni, previste dalle varie Strutture.

Nei “servizi ausiliari” sono previsti principalmente i costi derivanti dal contratto di Global Service, per la pulizia, contratto con la Società Ecocave, per lo smaltimento dei rifiuti nocivi, contratto con la Società SICAF, per i traslochi e facchinaggio.

Nella voce “manutenzione e riparazione” l’importo relativo alla manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili è minore rispetto al budget 2016, in quanto con delibera del C.D.A. del 28/09/2016, in sede di distribuzione dell’utile di esercizio 2015 sono stati finanziati interventi di manutenzione ordinaria; pertanto sono stati stanziati solo i fondi per la copertura dei costi relativi al contratto Global Service, alla manutenzione obbligatoria prevista per gli estintori e gli impianti antincendio, alla manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti.

Le previsioni per le voci residuali servono ad effettuare interventi strettamente indispensabili alla manutenzione ordinaria e a coprire i costi obbligatori per il funzionamento dell’Ateneo (es. Assicurazioni). Di queste voci, le uniche ad aver avuto un significativo incremento rispetto al 2016 sono: spese per commissioni ed intermediazioni bancarie, relative alle spese connesse al servizio MAV, stimate in relazione al numero degli studenti immatricolati/iscritti per il numero delle rate; consulenze tecnico-amministrative, relative all’affidamento di progettazioni preliminari inerenti interventi da realizzare dopo valutazione del Consiglio di Amministrazione.

Acquisto altri materiali

La categoria “**Acquisto altri materiali**” si riferisce ad acquisto di materiale di consumo e cancelleria, nonché all’esercizio degli automezzi.

Per l'anno 2017 la categoria relativa all' "Acquisto altri materiali" accoglie le seguenti voci di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Carburanti, combustibili e lubrificanti per autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto ed esercizio automezzi	0,00	500,00
Cancelleria e altro materiale di consumo	166.950,00	170.050,00
Libretti e diplomi	8.000,00	8.000,00
Materiale per ricorrenze elettorali	20.000,00	20.000,00
Altri materiali	2.100,00	400,00
Combustibili per riscaldamento	1.492.000,00	1.470.000,00
Acquisto software per pc	500,00	500,00
TOTALE	1.689.550,00	1.669.450,00

La voce di costo più consistente all'interno della categoria riguarda i combustibili per riscaldamento che deriva dalla convenzione CONSIP "Servizio Integrato Energia 3".

Costi per godimento beni di terzi

La categoria "Costi per godimento beni di terzi" si riferisce, in particolare, alle locazioni passive, ai noleggi ed alle licenze software e contiene le seguenti voci di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Noleggio fax e fotocopiatrici	81.640,00	93.306,28
Altri noleggi	0,00	14.500,00
Fitti passivi per locazione di edifici	61.000,00	66.200,00
Altri fitti passivi	225,00	225,00
Licenze software	866.442,33	1.031.995,73
TOTALE	1.009.307,33	1.206.227,01

La voce più consistente riguarda i canoni d'uso dei vari applicativi forniti all'Ateneo dal Consorzio CINECA.

Per quanto concerne l'aumento dei fitti passivi per locazione di edifici 2017 rispetto al 2016, si precisa che lo stesso è legato ai soli incrementi ISTAT sui contratti.

Altri costi

La categoria "Altri costi" si riferisce, in particolare, agli altri costi generali per attività istituzionali, come di seguito specificato:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	4.000,00	4.000,00
Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali e di governo e controllo	43.200,00	43.200,00
Indennità di carica	120.969,03	120.969,03
Gettoni/Indennità ai membri del collegio dei revisori	25.215,08	25.215,08
Gettoni/Indennità ai membri del nucleo di	39.765,72	39.765,72
Garante di Ateneo	983,70	983,70
Quote associative	81.099,37	86.149,37
Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	318.600,00	326.600,00
Altre costi per attività istituzionali	22.000,00	61.000,00
Costi per attività sportiva L. 394/77	77.009,59	71.870,50
Cus – attività sportiva e gestione impianti sportivi	20.000,00	35.000,00
Visite medico-fiscali	0,00	1.000,00
Accertamenti sanitari	113.921,00	30.000,00
Provvidenze a favore del personale	60.000,00	60.000,00
Circolo S. Martino – attività sociali del personale	10.000,00	10.000,00
Prestazioni Inail – gestione per conto	450.000,00	450.000,00
Spese condominiali	9.520,00	12.800,00
TOTALE	1.396.283,49	1.378.553,40

ONERI DIVERSI DI GESTIONE

Oneri diversi di gestione

La categoria “**Oneri diversi di gestione**” riflette la previsione dei costi per tasse, per versamenti al bilancio dello Stato.

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Trasferimenti interni correnti	24.535,76	10.000,00
Trasferimenti interni per restituzioni e rimborsi	0,00	103.500,00
Trasferimenti vari	1.383.848,64	1.267.398,00
Tasse di rimozione rifiuti solidi urbani	750.000,00	710.000,00
Imposte sul registro	10.000,00	10.000,00
Valori bollati	4.190,00	5.200,00
Altri tributi	61.000,00	45.000,00
Iva indetraibile	15.000,00	15.000,00
Imposte sul patrimonio	40.000,00	40.000,00
TOTALE	2.288.574,40	2.206.098,00

ONERI FINANZIARI

PERDITE SU CAMBI

Nella categoria “**Perdite su cambi**” vengono evidenziate potenziali perdite sugli abbonamenti delle riviste con valuta differente dall’euro.

ONERI STRAORDINARI

Oneri straordinari

La categoria “**Oneri straordinari**” si riferisce esclusivamente ad oneri di natura straordinaria tra cui il fondo di riserva (€ 500.000,00), i rimborsi tasse agli studenti, gli oneri derivanti da contenzioso, sentenze.

Per l'anno 2017 la categoria accoglie le seguenti voci di costo:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Rimborsi tasse e contributi agli studenti	550.000,00	710.000,00
Oneri straordinari per recuperi e rimborsi	0,00	70.000,00
Altri oneri straordinari	561.239,10	797.032,94
TOTALE	1.111.239,10	1.577.032,94

IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE

Imposte sul reddito dell'esercizio correnti, differite, anticipate

L'importo di € 340.000,00 inserito nella voce "Imposte sul reddito" si riferisce all'imposta IRES.

COSTI SU PROGETTI

Costi operativi progetti

La categoria "**Costi operativi progetti**" si riferisce ai costi di budget economico, che trovano perfetto riscontro nella parte dei ricavi, su progetti finanziati per ricerca:

- derivanti da bandi MIUR € 160.000,00;
- erogati da organismi internazionali € 430.000,00;
- attività c/terzi e cessione di risultati di ricerca € 4.564.500,00;
- finanziamenti non competitivi per la ricerca € 791.000,00,

prevalentemente stimati da Dipartimenti e Centri.

COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI

Costi operativi progetti contabili

La categoria “**Costi operativi progetti contabili**” si riferisce alle seguenti voci:

- Mobilità e scambi culturali docenti € 77.182,00;
- Rapporti internazionali, scambi culturali € 648.662,00;
- Comunicazione di Ateneo € 60.000,00;
- Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli € 38.900,00;
- Spese inerenti l'orientamento universitario € 53.100,00;
- Progetti III Missione € 18.000,00;
- Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione € 89.505,65;
- Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni € 50.000,00;
- Ricerca di base € 1.200.000,00;
- Funzionamento strutture didattiche € 1.159.130,57;
- Informatizzazione servizi € 8.920,00.

Per quanto concerne la voce “Funzionamento strutture didattiche” sopra indicata, occorre precisare che tale stanziamento, per complessivi € 1.000.000,00 riflette le future ed ulteriori assegnazioni in favore dei Centri Istituzionali. Nello specifico, una quota, stimata in circa € 900.000,00 trova riscontro nei contributi studenteschi che saranno incassati dai corsi di laurea con specifiche convenzioni (es: C.L. “professioni sanitarie”; CLA; C.L. in “Ingegneria edile ed architettura”; Master,...) mentre la restante parte, di € 100.000,00 verrà ripartita:- per il 30%, fra i Dipartimenti che attiveranno corsi internazionali, ovvero interamente in lingua inglese, doppio titolo, titolo congiunto, master di I livello in lingua inglese, corsi interamente on-line o blended, etc., come stabilito nelle linee programmatiche 2017; - per il restante 70%, fra i Dipartimenti, per il funzionamento, secondo criteri di premialità che saranno stabiliti dalla Commissione Risorse.

Resta fermo che la parte più consistente delle risorse, già assegnate alle Strutture, ed utilizzate dalle stesse per formulare le proprie proposte di budget 2017, per complessivi €

30

4.170.707,54, risultano, a bilancio unico, già “spalmate” nelle varie voci di costo.

Di seguito si riporta il dettaglio delle predette assegnazioni di Ateneo per il funzionamento dell’esercizio 2017:

CENTRI ISTITUZIONALI	FUNZIONAMENTO 2017
DCBB	€ 40.000,00
DECO	€ 40.000,00
DFIF	€ 40.000,00
DFIG	€ 40.000,00
DGIU	€ 40.000,00
<i>Corso Telematico in Funzionario Giudiziario ed Amministrativo</i>	€ 75.000,00
<i>S. S. per le Professioni Legali “L. Migliorini”</i>	€ 25.000,00
DING	€ 40.000,00
DICA	€ 40.000,00
DLET	€ 40.000,00
DMAI	€ 40.000,00
DMED	€ 40.000,00
DMES	€ 40.000,00
DMEV	€ 40.000,00
<i>Ospedale Veterinario</i>	€ 20.000,00
<i>AZD (Azienda Zootechnica Didattica)</i>	€ 15.000,00
DAAA	€ 40.000,00
DSCH	€ 40.000,00
DFAR	€ 40.000,00
DSPO	€ 40.000,00
PSDT	€ 40.000,00
CUME	€ 5.000,00
CAMS	€ 5.000,00
CIPLA	€ 0,00
SMART	€ 0,00
CERB	€ 0,00
CIRIAF	€ 0,00
CEMIN	€ 0,00
CLA	€ 324.000,00
CSB	€ 2.200.000,00
CSB – Materiale bibliografico	€ 400.000,00
CSB – Servizi Integrati di Biblioteca	€ 414.207,54
STAB	€ 7.500,00
TOTALE	€ 4.170.707,54

3. BUDGET DEGLI INVESTIMENTI

Il budget degli investimenti ha carattere autorizzatorio e comprende gli incrementi stimati per le immobilizzazioni immateriali e materiali previste per il 2017.

Il budget risulta in pareggio, con un importo di investimenti e fonti a copertura pari ad €. 5.560.360,66. Le nuove attività previste nel budget degli investimenti sono coperte da risorse proprie derivanti da *“Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità economico-patrimoniale”* costituite in sede di destinazione dell’utile dell’esercizio 2015, il cui effettivo utilizzo avverrà solo dopo l’eventuale approvazione in perdita del bilancio di esercizio.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La categoria “Immobilizzazioni Immateriali” accoglie le seguenti voci:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Licenze d’uso	10.000,00	9.000,00
Software	21.500,00	25.000,00
TOTALE	31.500,00	34.000,00

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La categoria “Immobilizzazioni Materiali” accoglie le seguenti voci:

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Impianti generici	15.000,00	25.000,00
Attrezzature	27.000,00	29.000,00
Interventi di restauro su beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	3.000,00	0,00
Materiale bibliografico	1.500,00	1.500,00

Descrizione	Budget iniziale 2016 (€.)	Budget iniziale 2017 (€.)
Mobili e arredi	65.781,23	65.900,66
Apparecchiature di natura informatica	105.800,00	190.820,00
Altri beni mobili	5.600,00	16.500,00
TOTALE	223.681,23	328.720,66

COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI

Costi di investimento progetti

La categoria “**Costi di investimento progetti**” si riferisce alle previsioni che trovano perfetto riscontro nella parte dei ricavi, su progetti finanziati per ricerca:

- derivanti da bandi MIUR (€ 20.000,00);
- erogati da organismi internazionali (€ 50.000,00);
- attività c/terzi e cessione di risultati di ricerca (€ 152.000,00);
- finanziamenti non competitivi per la ricerca (€ 112.500,00),

prevalentemente stimati da Dipartimenti e Centri.

COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI

Costi di investimento progetti contabili

La categoria “**Costi di investimento progetti contabili**” si riferisce alle seguenti voci:

- Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati € 2.833.000,00;
- Costruzione impianti € 187.000,00;
- Manutenzione straordinaria immobili € 1.115.000,00;
- Manutenzione straordinaria impianti € 150.000,00;
- Informatizzazione servizi € 456.000,00;
- Gestione e sviluppo Rete di Ateneo € 102.140,00;
- Funzionamento strutture didattiche € 15.000,00.

Nella voce “Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati” sono state allocate le risorse per l’esecuzione degli interventi previsti nell’elenco annuale 2017, nonché l’integrazione dei fondi per miglioramento sismico e rimozione smaltimento amianto.

Nella voce “Manutenzione straordinaria immobili” sono state allocate le risorse necessarie per interventi di manutenzione straordinaria non programmati nell’elenco annuale 2017 nonché le risorse destinate alla copertura del contratto per il Servizio Integrato Energia “SIE 3” stipulato nell’ambito della convenzione CONSIP con la società ANTAS srl.

Nella voce “Informatizzazione servizi” sono state allocate le risorse per la realizzazione di un servizio di Disaster Recovery presso il datacenter regionale unico e per la migrazione dall’attuale servizio di posta elettronica per il personale e per gli studenti, al nuovo servizio di posta elettronica.

Nella voce “Gestione e sviluppo Rete di Ateneo” sono state allocate le somme relative all’estensione della copertura wifi nelle aule didattiche mediante l’acquisto di access point e per l’ammodernamento tecnologico degli apparati di rete.

BUDGET ECONOMICO 2017 AUTORIZZATORIO

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	188.432.961,38
CA.03.01	PROVENTI PROPRI	27.606.962,09
CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	23.715.462,09
CA.03.01.01.01	TASSE E CONTRIBUTI PER L'ISCRIZIONE	22.997.496,21
CA.03.01.01.01.01	Tasse e contributi per l'iscrizione	22.997.496,21
CA.03.01.01.02	ALTRI RICAVI DA STUDENTI	717.965,88
CA.03.01.01.02.01	Altri ricavi da studenti	717.965,88
CA.03.01.02	RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	3.231.500,00
CA.03.01.02.01	RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI	3.231.500,00
CA.03.01.02.01.01	Ricerche e trasferimento tecnologico in conto/terzi	3.231.500,00
CA.03.01.03	RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	660.000,00
CA.03.01.03.01	FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR	180.000,00
CA.03.01.03.01.03	Altri finanziamenti competitivi da miur	180.000,00
CA.03.01.03.04	FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI	480.000,00
CA.03.01.03.04.01	Finanziamenti competitivi erogati da organismi internazionali	480.000,00
CA.03.02	CONTRIBUTI	140.507.249,50

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	140.447.249,50
CA.03.02.01.01	CONTRIBUTI EROGATI DAL MIUR	128.447.249,50
CA.03.02.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario delle universita'	126.377.577,00
CA.03.02.01.01.02	Fondo per borse di dottorato di ricerca	1.997.802,00
CA.03.02.01.01.04	Fondo per attivita' sportiva	71.870,50
CA.03.02.01.02	CONTRIBUTI EROGATI DA ORGANI DELLO STATO DIVERSI DAL MIUR	12.000.000,00
CA.03.02.01.02.01	Trasferimenti correnti da organi dello stato diversi dal miur - contributi diversi	12.000.000,00
CA.03.02.07	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	60.000,00
CA.03.02.07.01	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	60.000,00
CA.03.02.07.01.02	Contributi correnti da altri (privati)	60.000,00
CA.03.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.308.749,79
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	19.259.659,53
CA.03.05.01.01	PROVENTI PER ATTIVITA' CONVENZIONATE CON ORGANISMI ED ENTI NAZIONALI ED ESTERI	17.074.729,00
CA.03.05.01.01.03	Contratti/convenzioni/accordi programma: con unione europea	986.229,00
CA.03.05.01.01.05	Contratti/convenzioni/accordi programma: con regioni e province autonome	650.000,00
CA.03.05.01.01.08	Contratti/convenzioni/accordi programma: con enti di ricerca	70.000,00
CA.03.05.01.01.09	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche	80.000,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.03.05.01.01.10	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri soggetti	723.500,00
CA.03.05.01.01.11	Contratti/convenzioni/accordi programma: con Aziende Ospedaliere	14.565.000,00
CA.03.05.01.02	ALTRE VENDITE DI BENI E SERVIZI	1.609.032,94
CA.03.05.01.02.01	Altre vendite di beni e servizi in attività istituzionale	2.000,00
CA.03.05.01.02.02	Altre vendite di beni e servizi in attività Commerciale	1.607.032,94
CA.03.05.01.03	FITTI ATTIVI	177.362,11
CA.03.05.01.03.01	Fitti attivi	177.362,11
CA.03.05.01.07	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	193.975,99
CA.03.05.01.07.01	Recuperi e rimborsi	193.975,99
CA.03.05.01.09	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	44.559,49
CA.03.05.01.09.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	44.559,49
CA.03.05.01.12	TRASFERIMENTI INTERNI PER RECUPERI E RIMBORSI	160.000,00
CA.03.05.01.12.01	Trasferimenti interni vari	160.000,00
CA.03.05.02	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA	1.049.090,26
CA.03.05.02.01	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA	1.049.090,26
CA.03.05.02.01.01	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA	1.049.090,26
CA.03.13	PROVENTI FINANZIARI	10.000,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.03.13.02	INTERESSI	10.000,00
CA.03.13.02.01	INTERESSI ATTIVI	10.000,00
CA.03.13.02.01.01	Interessi attivi	10.000,00
CA.04	COSTI OPERATIVI	184.495.702,02
CA.04.08	COSTI DEL PERSONALE	139.637.023,75
CA.04.08.01	PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	93.220.167,83
CA.04.08.01.01	DOCENTI - RICERCATORI	79.435.311,83
CA.04.08.01.01.01	Costo per competenze fisse del personale docente a tempo indeterminato	57.189.208,00
CA.04.08.01.01.03	Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo indeterminato	227.100,00
CA.04.08.01.01.05	Indennita' di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricercatori	8.392,98
CA.04.08.01.01.06	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo indeterminato	21.030.000,00
CA.04.08.01.01.07	Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo indeterminato	551.600,00
CA.04.08.01.01.08	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo determinato	260.255,00
CA.04.08.01.01.11	Indennità di rischio del personale docente e dei ricercatori	151.028,00
CA.04.08.01.01.12	Indennità di rischio radiologico del personale docente e dei ricercatori- non convenzionato	17.727,85
CA.04.08.01.04	ESPERTI LINGUISTICI	1.149.046,00
CA.04.08.01.04.01	Costo per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	880.000,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.08.01.04.02	Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	268.046,00
CA.04.08.01.04.05	Indennita' di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	1.000,00
CA.04.08.01.05	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA	20.810,00
CA.04.08.01.05.01	Costo per competenze fisse per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	20.810,00
CA.04.08.01.06	COMPENSI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	12.615.000,00
CA.04.08.01.06.01	Compensi a personale docente convenzionato ssn (per attività assistenziale)	8.155.000,00
CA.04.08.01.06.02	Compensi a personale ricercatore a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	3.730.000,00
CA.04.08.01.06.03	Compensi a personale ricercatore a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	730.000,00
CA.04.08.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	46.416.855,92
CA.04.08.02.01	COSTO DEI DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO	258.050,00
CA.04.08.02.01.01	Costo dei dirigenti a tempo indeterminato	258.050,00
CA.04.08.02.02	COSTO DEL DIRETTORE GENERALE E DEI DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	268.300,00
CA.04.08.02.02.01	Costo del direttore generale e dei dirigenti a tempo determinato	268.300,00
CA.04.08.02.03	COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	38.876.737,36
CA.04.08.02.03.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	38.876.737,36
CA.04.08.02.04	COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	734.035,00
CA.04.08.02.04.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	734.035,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.08.02.05	COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	3.630.913,29
CA.04.08.02.05.01	Competenze accessorie del personale dirigente	536.322,20
CA.04.08.02.05.02	Competenze accessorie al personale EP	595.481,20
CA.04.08.02.05.03	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	2.476.584,64
CA.04.08.02.05.04	Indennità centralinisti non vedenti	2.952,00
CA.04.08.02.05.05	Indennità di rischio radiologico del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato - non convenzionato	19.573,25
CA.04.08.02.06	ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	525.976,27
CA.04.08.02.06.01	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	35.511,98
CA.04.08.02.06.02	Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	464.204,00
CA.04.08.02.06.03	Formazione del personale dirigente e tecnico-amministrativo	26.260,29
CA.04.08.02.08	COMPENSI A PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO CONVENZIONATO SSN (PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE)	1.950.000,00
CA.04.08.02.08.01	Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	1.950.000,00
CA.04.08.02.09	Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi ex art. 113 del D.Lgs 50/2016	172.844,00
CA.04.08.02.09.01	Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi ex art. 113 del D.Lgs 50/2016	172.844,00
CA.04.09	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	40.734.047,33
CA.04.09.01	COSTO PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	19.286.962,54
CA.04.09.01.01	BORSE DI STUDIO	17.343.577,54

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.09.01.01.01	Costi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma ue	12.620.000,00
CA.04.09.01.01.03	Costi per borse di studio per dottorato di ricerca	4.723.577,54
CA.04.09.01.02	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	1.920.385,00
CA.04.09.01.02.01	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	1.413.385,00
CA.04.09.01.02.02	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	20.000,00
CA.04.09.01.02.03	Interventi a favore degli studenti diversamente abili	90.000,00
CA.04.09.01.02.05	Altri interventi a favore degli studenti	397.000,00
CA.04.09.01.03	CONTRATTI DI SUPPORTO ALLA DIDATTICA	23.000,00
CA.04.09.01.03.01	Convegni e seminari	13.000,00
CA.04.09.01.03.02	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni	5.000,00
CA.04.09.01.03.03	Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	5.000,00
CA.04.09.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	364.500,00
CA.04.09.02.01	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	364.500,00
CA.04.09.02.01.01	Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D. Lgs. 29/03/2012 n° 68	364.500,00
CA.04.09.05	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	87.900,00
CA.04.09.05.01	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	87.900,00
CA.04.09.05.01.01	Materiale di consumo per laboratorio	87.900,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.09.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	412.100,00
CA.04.09.07.01	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	412.100,00
CA.04.09.07.01.01	Riviste e giornali	7.100,00
CA.04.09.07.01.02	Libri e altro materiale bibliografico non costituenti immobilizzazioni	405.000,00
CA.04.09.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	16.328.354,38
CA.04.09.08.01	ENERGIA ELETTRICA	3.157.000,00
CA.04.09.08.01.01	Utenze e canoni per energia elettrica	3.157.000,00
CA.04.09.08.02	TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI	220.000,00
CA.04.09.08.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	102.100,00
CA.04.09.08.02.02	Utenze e canoni per telefonia mobile	41.600,00
CA.04.09.08.02.03	Utenze e canoni per reti di trasmissione	76.300,00
CA.04.09.08.03	ACQUA, RISCALDAMENTO, GAS E ALTRE UTENZE	3.699.800,09
CA.04.09.08.03.01	Utenze e canoni per acqua	595.500,00
CA.04.09.08.03.02	Utenze e canoni per gas	4.600,00
CA.04.09.08.03.03	Riscaldamento e condizionamento	1.012.200,00
CA.04.09.08.03.04	Altre utenze e canoni	2.087.500,09
CA.04.09.08.04	SERVIZI AUSILIARI	4.082.688,37

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.09.08.04.01	Pulizia	3.434.100,00
CA.04.09.08.04.02	Smaltimento rifiuti nocivi	557.700,00
CA.04.09.08.04.03	Traslochi e facchinaggio	75.288,37
CA.04.09.08.04.04	Vigilanza e altri servizi ausiliari	15.600,00
CA.04.09.08.05	MANUTENZIONE RIPARAZIONE	2.926.039,37
CA.04.09.08.05.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	2.554.000,00
CA.04.09.08.05.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti	229.000,00
CA.04.09.08.05.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	93.279,37
CA.04.09.08.05.06	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	17.500,00
CA.04.09.08.05.07	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	32.260,00
CA.04.09.08.06	ALTRI SERVIZI	1.165.306,55
CA.04.09.08.06.01	Rappresentanza	2.775,95
CA.04.09.08.06.02	Organizzazione manifestazioni e convegni	44.000,00
CA.04.09.08.06.03	Spese postali	42.650,00
CA.04.09.08.06.04	Assicurazioni	444.750,06
CA.04.09.08.06.06	Spesa corrente per brevetti	60.000,00
CA.04.09.08.06.07	Altre spese per servizi	430.407,54

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.09.08.06.08	Costi annuali per pubblicità	2.780,00
CA.04.09.08.06.09	Spese per pubblicità degli atti	5.000,00
CA.04.09.08.06.11	Spese per commissioni ed intermediazioni bancarie	132.943,00
CA.04.09.08.07	CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE	1.024.000,00
CA.04.09.08.07.02	Consulenze tecnico-amministrative	950.000,00
CA.04.09.08.07.03	Spese per liti (patrocinio legale)	64.000,00
CA.04.09.08.07.04	Spese notarili	10.000,00
CA.04.09.08.08	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	23.520,00
CA.04.09.08.08.01	Prestazioni di lavoro autonomo	23.520,00
CA.04.09.08.09	ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI	30.000,00
CA.04.09.08.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	10.000,00
CA.04.09.08.09.02	Altre prestazioni e servizi da terzi	20.000,00
CA.04.09.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	1.669.450,00
CA.04.09.09.01	ACQUISTO MATERIALI	1.668.950,00
CA.04.09.09.01.02	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	500,00
CA.04.09.09.01.03	Cancelleria e altro materiale di consumo	170.050,00
CA.04.09.09.01.04	Libretti e diplomi	8.000,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.09.09.01.06	Materiale per ricorrenze elettorali	20.000,00
CA.04.09.09.01.07	Altri materiali	400,00
CA.04.09.09.01.08	Combustibili per riscaldamento	1.470.000,00
CA.04.09.09.02	ACQUISTO ATTREZZATURE SPESATA NELL'ANNO	500,00
CA.04.09.09.02.02	Acquisto software per pc	500,00
CA.04.09.11	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	1.206.227,01
CA.04.09.11.01	NOLEGGIO BENI MOBILI E ATTREZZATURE	107.806,28
CA.04.09.11.01.04	Noleggio fax e fotocopiatrici	93.306,28
CA.04.09.11.01.05	Altri noleggi	14.500,00
CA.04.09.11.02	FITTI PASSIVI	66.425,00
CA.04.09.11.02.01	Fitti passivi per locazione di edifici	66.200,00
CA.04.09.11.02.02	Altri fitti passivi	225,00
CA.04.09.11.03	LICENZE D'USO	1.031.995,73
CA.04.09.11.03.01	Licenze software	1.031.995,73
CA.04.09.12	ALTRI COSTI	1.378.553,40
CA.04.09.12.01	ALTRI COSTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	234.133,53
CA.04.09.12.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	4.000,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.09.12.01.02	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo	43.200,00
CA.04.09.12.01.03	Indennità di carica	120.969,03
CA.04.09.12.01.05	Gettoni/indennità ai membri del collegio dei revisori	25.215,08
CA.04.09.12.01.06	Gettoni/indennità ai membri del nucleo di valutazione	39.765,72
CA.04.09.12.01.07	Garante di Ateneo	983,70
CA.04.09.12.02	ALTRI COSTI DI ATENEO	1.144.419,87
CA.04.09.12.02.01	Quote associative	86.149,37
CA.04.09.12.02.02	Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	326.600,00
CA.04.09.12.02.03	Altri costi per attività istituzionali	61.000,00
CA.04.09.12.02.04	Costi per attività sportive l. 394/77	71.870,50
CA.04.09.12.02.05	Cus - attività sportiva e gestione impianti sportivi	35.000,00
CA.04.09.12.02.07	Visite medico-fiscali	1.000,00
CA.04.09.12.02.08	Accertamenti sanitari	30.000,00
CA.04.09.12.02.10	Provvidenze a favore del personale	60.000,00
CA.04.09.12.02.11	Circolo San Martino - attività sociali del personale	10.000,00
CA.04.09.12.02.12	Prestazioni INAIL - gestione per conto	450.000,00
CA.04.09.12.02.13	Spese condominiali	12.800,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.12	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.206.098,00
CA.04.12.01	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.206.098,00
CA.04.12.01.01	TRASFERIMENTI	1.380.898,00
CA.04.12.01.01.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	10.000,00
CA.04.12.01.01.04	TRASFERIMENTI INTERNI PER RESTITUZIONI E RIMBORSI	103.500,00
CA.04.12.01.01.06	TRASFERIMENTI VARI	1.267.398,00
CA.04.12.01.03	ALTRI TRIBUTI	825.200,00
CA.04.12.01.03.01	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	710.000,00
CA.04.12.01.03.02	Imposte sul registro	10.000,00
CA.04.12.01.03.03	Valori bollati	5.200,00
CA.04.12.01.03.04	Altri tributi	45.000,00
CA.04.12.01.03.05	Iva indetraibile	15.000,00
CA.04.12.01.03.06	Imposte sul patrimonio	40.000,00
CA.04.13	ONERI FINANZIARI	1.500,00
CA.04.13.03	PERDITE SU CAMBI	1.500,00
CA.04.13.03.01	PERDITE SU CAMBI	1.500,00
CA.04.13.03.01.01	Perdite su cambi	1.500,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.04.15	ONERI STRAORDINARI	1.577.032,94
CA.04.15.02	ONERI STRAORDINARI	1.577.032,94
CA.04.15.02.02	ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI	710.000,00
CA.04.15.02.02.01	Rimborsi tasse e contributi agli studenti	710.000,00
CA.04.15.02.03	ONERI STRAORDINARI PER RECUPERI E RIMBORSI	70.000,00
CA.04.15.02.03.01	Oneri straordinari per recuperi e rimborsi	70.000,00
CA.04.15.02.04	ALTRI ONERI STRAORDINARI	797.032,94
CA.04.15.02.04.01	Altri oneri straordinari	797.032,94
CA.04.16	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	340.000,00
CA.04.16.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	340.000,00
CA.04.16.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO E SUL PATRIMONIO DELL'ESERCIZIO	340.000,00
CA.04.16.01.01.01	Imposte sul reddito	340.000,00
CA.07	COSTI SU PROGETTI	5.945.500,00
CA.07.70	COSTI OPERATIVI PROGETTI	5.945.500,00
CA.07.70.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI	5.945.500,00
CA.07.70.01.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR	160.000,00
CA.07.70.01.01.03	Costi operativi progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur	160.000,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.07.70.01.04	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI	430.000,00
CA.07.70.01.04.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	250.000,00
CA.07.70.01.04.02	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	180.000,00
CA.07.70.01.05	COSTI OPERATIVI PROGETTI - ATTIVITA' C/TERZI E CESSIONE DI RISULTATI DI RICERCA	4.564.500,00
CA.07.70.01.05.01	Costi operativi progetti - attività c/terzi e cessione di risultati di ricerca	4.564.500,00
CA.07.70.01.06	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA	791.000,00
CA.07.70.01.06.01	Costi operativi progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	791.000,00
CA.09	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	3.403.400,22
CA.09.90	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	3.403.400,22
CA.09.90.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	3.403.400,22
CA.09.90.01.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	3.403.400,22
CA.09.90.01.01.01	Mobilità e scambi culturali docenti - Budget economico	77.182,00
CA.09.90.01.01.02	Rapporti Internazionali, scambi culturali - Budget economico	648.662,00
CA.09.90.01.01.03	Comunicazione di Ateneo - Budget economico	60.000,00
CA.09.90.01.01.04	Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli - Budget economico	38.900,00
CA.09.90.01.01.05	Spese inerenti l'orientamento universitario - Budget economico	53.100,00
CA.09.90.01.01.06	Progetti III Missione - Budget economico	18.000,00

BUDGET ECONOMICO		
Voce	Descrizione	Importi
CA.09.90.01.01.07	Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione - Budget economico	89.505,65
CA.09.90.01.01.08	Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni - Budget economico	50.000,00
CA.09.90.01.01.09	Ricerca di base - Budget economico	1.200.000,00
CA.09.90.01.01.10	Funzionamento strutture didattiche - Budget economico	1.159.130,57
CA.09.90.01.01.13	Informatizzazione Servizi - Budget economico	8.920,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI 2017 AUTORIZZATORIO

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI		
Voce	Descrizione	Importi
CA.01	ATTIVO	367.720,66
CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI	362.720,66
CA.01.10.01	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	34.000,00
CA.01.10.01.03	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	9.000,00
CA.01.10.01.03.02	Licenze d'uso	9.000,00
CA.01.10.01.05	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	25.000,00
CA.01.10.01.05.01	Software	25.000,00
CA.01.10.02	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	328.720,66
CA.01.10.02.02	IMPIANTI E ATTREZZATURE	54.000,00
CA.01.10.02.02.01	Impianti generici	25.000,00
CA.01.10.02.02.05	Attrezzature	29.000,00
CA.01.10.02.04	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	1.500,00
CA.01.10.02.04.03	Materiale bibliografico	1.500,00
CA.01.10.02.05	MOBILI E ARREDI	65.900,66
CA.01.10.02.05.01	Mobili e Arredi	65.900,66
CA.01.10.02.07	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	207.320,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI		
Voce	Descrizione	Importi
CA.01.10.02.07.01	Apparecchiature di natura informatica	190.820,00
CA.01.10.02.07.04	Altri beni mobili	16.500,00
CA.01.11	F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI	5.000,00
CA.01.11.01	F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI	5.000,00
CA.01.11.01.01	F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI	5.000,00
CA.01.11.01.01.01	F.do di riserva vincolato ad investimenti	5.000,00
CA.02	PASSIVO	10.972.001,52
CA.02.20	PATRIMONIO VINCOLATO	10.972.001,52
CA.02.20.02	PATRIMONIO VINCOLATO	10.972.001,52
CA.02.20.02.02	FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	10.972.001,52
CA.02.20.02.02.05	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale	10.972.001,52
CA.08	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI	334.500,00
CA.08.80	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI	334.500,00
CA.08.80.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI	334.500,00
CA.08.80.01.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR	20.000,00
CA.08.80.01.01.03	Costi di investimento progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur	20.000,00
CA.08.80.01.04	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI	50.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI		
Voce	Descrizione	Importi
CA.08.80.01.04.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	50.000,00
CA.08.80.01.05	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI	152.000,00
CA.08.80.01.05.01	Costi di investimento progetti - attività in conto terzi e cessione di risultati di ricerca	152.000,00
CA.08.80.01.06	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA	112.500,00
CA.08.80.01.06.01	Costi di investimento progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	112.500,00
CA.10	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	4.858.140,00
CA.10.10	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	4.858.140,00
CA.10.10.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	4.858.140,00
CA.10.10.01.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	4.858.140,00
CA.10.10.01.01.01	Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati	2.833.000,00
CA.10.10.01.01.02	Costruzione impianti	187.000,00
CA.10.10.01.01.05	Manutenzione straordinaria immobili	1.115.000,00
CA.10.10.01.01.06	Manutenzione straordinaria impianti	150.000,00
CA.10.10.01.01.09	Informatizzazione Servizi - Budget investimenti	456.000,00
CA.10.10.01.01.10	Gestione e sviluppo Rete di Ateneo - Budget investimenti	102.140,00
CA.10.10.01.01.20	Funzionamento strutture didattiche - Budget investimenti	15.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE 2017/2019 NON AUTORIZZATORIO

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03	PROVENTI OPERATIVI	1	€ 188.432.961,38	€ 194.305.985,78	€ 194.429.839,17
CA.03.01	PROVENTI PROPRI	2	€ 27.606.962,09	€ 27.686.962,09	€ 27.711.962,09
CA.03.01.01	PROVENTI PER LA DIDATTICA	3	€ 23.715.462,09	€ 23.715.462,09	€ 23.715.462,09
CA.03.01.01.01	TASSE E CONTRIBUTI PER L'ISCRIZIONE	4	€ 22.997.496,21	€ 22.997.496,21	€ 22.997.496,21
CA.03.01.01.01.01	Tasse e contributi per l'iscrizione	5	€ 22.997.496,21	€ 22.997.496,21	€ 22.997.496,21
CA.03.01.01.02	ALTRI RICAVI DA STUDENTI	4	€ 717.965,88	€ 717.965,88	€ 717.965,88
CA.03.01.01.02.01	Altri ricavi da studenti	5	€ 717.965,88	€ 717.965,88	€ 717.965,88
CA.03.01.02	RICERCHE COMMISSIONATE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO	3	€ 3.231.500,00	€ 3.401.500,00	€ 3.566.500,00
CA.03.01.02.01	RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI	4	€ 3.231.500,00	€ 3.401.500,00	€ 3.566.500,00
CA.03.01.02.01.01	Ricerche e trasferimento tecnologico in conto/terzi	5	€ 3.231.500,00	€ 3.401.500,00	€ 3.566.500,00
CA.03.01.03	RICERCHE CON FINANZIAMENTI COMPETITIVI	3	€ 660.000,00	€ 570.000,00	€ 430.000,00
CA.03.01.03.01	FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR	4	€ 180.000,00	€ 210.000,00	€ 245.000,00
CA.03.01.03.01.01	Finanziamenti competitivi da miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.01.03.01.02	Finanziamenti competitivi da miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)	5			
CA.03.01.03.01.03	Altri finanziamenti competitivi da miur	5	€ 180.000,00	€ 210.000,00	€ 245.000,00
CA.03.01.03.02	FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.01.03.02.01	Finanziamenti per ricerca derivanti da bandi di istituzioni pubbliche nazionali diverse dal miur	5			
CA.03.01.03.03	FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.01.03.03.01	Finanziamenti competitivi erogati da enti di ricerca	5			
CA.03.01.03.04	FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI	4	€ 480.000,00	€ 360.000,00	€ 185.000,00
CA.03.01.03.04.01	Finanziamenti competitivi erogati da organismi internazionali	5	€ 480.000,00	€ 360.000,00	€ 185.000,00
CA.03.02	CONTRIBUTI	2	€ 140.507.249,50	€ 147.613.391,59	€ 147.688.395,95
CA.03.02.01	CONTRIBUTI MIUR E ALTRE AMMINISTRAZIONI CENTRALI	3	€ 140.447.249,50	€ 147.579.391,59	€ 147.678.395,95
CA.03.02.01.01	CONTRIBUTI EROGATI DAL MIUR	4	€ 128.447.249,50	€ 135.579.391,59	€ 135.678.395,95
CA.03.02.01.01.01	Fondo finanziamento ordinario delle università	5	€ 126.377.577,00	€ 133.509.719,09	€ 133.608.723,45
CA.03.02.01.01.02	Fondo per borse di dottorato di ricerca	5	€ 1.997.802,00	€ 1.997.802,00	€ 1.997.802,00
CA.03.02.01.01.03	Fondo sostegno giovani	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.02.01.01.04	Fondo per attività sportiva	5	€ 71.870,50	€ 71.870,50	€ 71.870,50
CA.03.02.01.01.05	Fondo per la programmazione delle università	5			
CA.03.02.01.01.06	Fondo per edilizia universitaria	5			
CA.03.02.01.01.08	Altri fondi per il finanziamento delle università	5			
CA.03.02.01.01.09	Fondo Assegni di ricerca	5			
CA.03.02.01.02	CONTRIBUTI EROGATI DA ORGANI DELLO STATO DIVERSI DAL MIUR	4	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00
CA.03.02.01.02.01	Trasferimenti correnti da organi dello stato diversi dal miur - contributi diversi	5	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00
CA.03.02.01.02.02	Trasferimenti per investimenti da Stato - Finanziamenti di altri Ministeri per Ricerca Scientifica	5			
CA.03.02.02	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.02.01	CONTRIBUTI REGIONI E PROVINCE AUTONOME	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.02.01.01	Contributi per investimenti da regioni e province autonome	5			
CA.03.02.02.01.02	Contributi correnti da regioni e province autonome	5			
CA.03.02.03	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.03.01	CONTRIBUTI ALTRE AMMINISTRAZIONI LOCALI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.02.03.01.01	Contributi per investimenti da altre amministrazioni locali	5			
CA.03.02.03.01.02	Contributi correnti da altre amministrazioni locali	5			
CA.03.02.04	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA E ALTRI ORGANISMI INTERNAZIONALI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.04.01	CONTRIBUTI UNIONE EUROPEA	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.04.01.01	Contributi per investimenti da parte dell'unione europea	5			
CA.03.02.04.01.02	Contributi correnti da parte dell'unione europea	5			
CA.03.02.04.02	CONTRIBUTI ORGANISMI INTERNAZIONALI DIVERSI DALL'UNIONE EUROPEA	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.04.02.01	Contributi per investimenti da parte di organismi internazionali	5			
CA.03.02.04.02.02	Contributi correnti da parte di organismi internazionali	5			
CA.03.02.05	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.05.01	CONTRIBUTI DA UNIVERSITA'	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.05.01.01	Contributi per investimenti da altre università	5			
CA.03.02.05.01.02	Contributi correnti da altre università	5			
CA.03.02.06	CONTRIBUTI DA ALTRI (PUBBLICI)	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.02.06.01	CONTRIBUTI DA ALTRI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.02.06.01.01	Contributi per investimenti altri soggetti (pubblici)	5			
CA.03.02.06.01.02	Contributi correnti dai altri soggetti (pubblici)	5			
CA.03.02.07	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	3	€ 60.000,00	€ 34.000,00	€ 10.000,00
CA.03.02.07.01	CONTRIBUTI DA ALTRI (PRIVATI)	4	€ 60.000,00	€ 34.000,00	€ 10.000,00
CA.03.02.07.01.01	Contributi per investimenti da altri (privati)	5			
CA.03.02.07.01.02	Contributi correnti da altri (privati)	5	€ 60.000,00	€ 34.000,00	€ 10.000,00
CA.03.03	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.03.01	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.03.01.01	PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.03.01.01.01	Proventi per attività assistenziale	5			
CA.03.04	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.04.01	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.04.01.01	PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.04.01.01.01	Proventi per gestione diretta interventi per il diritto allo studio	5			
CA.03.05	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	2	€ 20.308.749,79	€ 18.995.632,10	€ 19.019.481,13
CA.03.05.01	ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	3	€ 19.259.659,53	€ 18.995.632,10	€ 19.019.481,13
CA.03.05.01.01	PROVENTI PER ATTIVITA' CONVENZIONATE CON ORGANISMI ED ENTI NAZIONALI ED ESTERI	4	€ 17.074.729,00	€ 16.910.729,00	€ 16.870.729,00
CA.03.05.01.01.01	Contratti/convenzioni/accordi programma: con il miur	5			
CA.03.05.01.01.02	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri ministeri	5			
CA.03.05.01.01.03	Contratti/convenzioni/accordi programma: con unione europea	5	€ 986.229,00	€ 986.229,00	€ 986.229,00
CA.03.05.01.01.04	Contratti/convenzioni/accordi programma: con organismi pubblici esteri o internazionali	5			
CA.03.05.01.01.05	Contratti/convenzioni/accordi programma: con regioni e province autonome	5	€ 650.000,00	€ 286.000,00	€ 156.000,00
CA.03.05.01.01.06	Contratti/convenzioni/accordi programma: con province	5			
CA.03.05.01.01.07	Contratti/convenzioni/accordi programma: con comuni	5			
CA.03.05.01.01.08	Contratti/convenzioni/accordi programma: con enti di ricerca	5	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00
CA.03.05.01.01.09	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altre amministrazioni pubbliche	5	€ 80.000,00	€ 150.000,00	€ 100.000,00
CA.03.05.01.01.10	Contratti/convenzioni/accordi programma: con altri soggetti	5	€ 723.500,00	€ 853.500,00	€ 993.500,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.05.01.01.11	Contratti/convenzioni/accordi programma: con Aziende Ospedaliere	5	€ 14.565.000,00	€ 14.565.000,00	€ 14.565.000,00
CA.03.05.01.02	ALTRE VENDITE DI BENI E SERVIZI	4	€ 1.609.032,94	€ 1.647.032,94	€ 1.709.032,94
CA.03.05.01.02.01	Altre vendite di beni e servizi in attività istituzionale	5	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
CA.03.05.01.02.02	Altre vendite di beni e servizi in attività Commerciale	5	€ 1.607.032,94	€ 1.645.032,94	€ 1.707.032,94
CA.03.05.01.03	FITTI ATTIVI	4	€ 177.362,11	€ 167.281,16	€ 167.601,19
CA.03.05.01.03.01	Fitti attivi	5	€ 177.362,11	€ 167.281,16	€ 167.601,19
CA.03.05.01.04	SCONTI E ABBUONI ATTIVI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.04.01	Sconti e abbuoni attivi	5			
CA.03.05.01.05	LASCITI, OBLAZIONI E DONAZIONI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.05.01	Lasciti, oblazioni e donazioni	5			
CA.03.05.01.06	ENTRATE EVENTUALI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.06.01	Entrate eventuali non classificabili in altre voci	5			
CA.03.05.01.07	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE	4	€ 193.975,99	€ 110.589,00	€ 112.118,00
CA.03.05.01.07.01	Recuperi e rimborsi	5	€ 193.975,99	€ 110.589,00	€ 112.118,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.05.01.07.02	Recuperi e rimborsi per personale comandato	5			
CA.03.05.01.08	ALTRE POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.08.01	Altre poste correttive e compensative di spese	5			
CA.03.05.01.08.02	Resi su acquisti	5			
CA.03.05.01.08.03	Voce di riequilibrio	5			
CA.03.05.01.09	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	4	€ 44.559,49	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.09.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	5	€ 44.559,49	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.10	TRASFERIMENTI INTERNI PER INVESTIMENTI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.10.01	Trasferimenti interni per investimenti	5			
CA.03.05.01.11	TRASFERIMENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.01.11.01	Trasferimenti interni su attività conto terzi	5			
CA.03.05.01.12	TRASFERIMENTI INTERNI PER RECUPERI E RIMBORSI	4	€ 160.000,00	€ 160.000,00	€ 160.000,00
CA.03.05.01.12.01	Trasferimenti interni vari	5	€ 160.000,00	€ 160.000,00	€ 160.000,00
CA.03.05.01.13	ALTRI TRASFERIMENTI INTERNI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.05.01.13.01	Altri trasferimenti interni	5			
CA.03.05.02	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' FINANZIARIA	3	€ 1.049.090,26	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.02.01	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' FINANZIARIA	4	€ 1.049.090,26	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.05.02.01.01	UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' FINANZIARIA	5	€ 1.049.090,26	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06	VARIAZIONI RIMANENZE	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06.01	VARIAZIONI RIMANENZE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06.01.01	RIMANENZE FINALI MATERIALE DI CONSUMO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06.01.01.01	Rimanenze finali materiali di consumo	5			
CA.03.06.01.02	RIMANENZE FINALI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06.01.02.01	Rimanenze finali prodotti in corso di lavorazione	5			
CA.03.06.01.03	RIMANENZE FINALI PRODOTTI FINITI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06.01.03.01	Rimanenze finali prodotti finiti	5			
CA.03.06.01.04	RIMANENZE FINALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06.01.04.01	Rimanenze finali lavori in corso su ordinazione	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.06.01.05	RIMANENZE FINALI MERCI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.06.01.05.01	Rimanenze finali merci	5			
CA.03.07	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.07.01	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.07.01.01	INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.07.01.01.01	Storno di costi per incremento delle immobilizzazioni per lavori interni	5			
CA.03.07.01.02	RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.07.01.02.01	Rettifiche e rivalutazioni di immobilizzazioni immateriali	5			
CA.03.07.01.03	RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.07.01.03.01	Rettifiche e rivalutazioni di immobilizzazioni materiali	5			
CA.03.09	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.09.10	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.09.10.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.09.10.01.01	Rimanenze finali di materiali	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.13	PROVENTI FINANZIARI	2	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
CA.03.13.01	PROVENTI FINANZIARI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.13.01.01	PROVENTI FINANZIARI DA TITOLI E PARTECIPAZIONI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.13.01.01.01	Proventi finanziari da titoli e partecipazioni	5			
CA.03.13.02	INTERESSI	3	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
CA.03.13.02.01	INTERESSI ATTIVI	4	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
CA.03.13.02.01.01	Interessi attivi	5	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
CA.03.13.03	UTILI SU CAMBI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.13.03.01	UTILI SU CAMBI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.13.03.01.01	Utili su cambi	5			
CA.03.14	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.14.01	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.14.01.01	RETTIFICHE E RIVALUTAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.14.01.01.01	Rettifiche e rivalutazioni di attività finanziarie	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.03.15	PROVENTI STRAORDINARI	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.15.01	PROVENTI STRAORDINARI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.15.01.01	PROVENTI STRAORDINARI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.15.01.01.01	Proventi straordinari	5			
CA.03.16	RISULTATO DI ESERCIZIO	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.16.01	RISULTATO DI ESERCIZIO	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.16.01.01	RISULTATO DI ESERCIZIO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.03.16.01.01.01	Risultato di esercizio	5			
CA.04	COSTI OPERATIVI	1	€ 184.495.702,02	€ 183.987.412,48	€ 183.644.674,92
CA.04.06	VARIAZIONI RIMANENZE	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.06.01	VARIAZIONI RIMANENZE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.06.01.01	RIMANENZE INIZIALI MATERIALI DI CONSUMO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.06.01.01.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo	5			
CA.04.06.01.02	RIMANENZE INIZIALI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.06.01.02.01	Rimanenze iniziali prodotti in corso di lavorazione	5			
CA.04.06.01.03	RIMANENZE INIZIALI PRODOTTI FINITI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.06.01.03.01	Rimanenze iniziali prodotti finiti	5			
CA.04.06.01.04	RIMANENZE INIZIALI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.06.01.04.01	Rimanenze iniziali lavori in corso su ordinazione	5			
CA.04.06.01.05	RIMANENZE INIZIALI MERCI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.06.01.05.01	Rimanenze iniziali merci	5			
CA.04.08	COSTI DEL PERSONALE	2	€ 139.637.023,75	€ 139.661.915,04	€ 139.571.380,04
CA.04.08.01	PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	3	€ 93.220.167,83	€ 93.176.517,12	€ 92.705.715,12
CA.04.08.01.01	DOCENTI - RICERCATORI	4	€ 79.435.311,83	€ 79.380.720,12	€ 78.868.304,12
CA.04.08.01.01.01	Costo per competenze fisse del personale docente a tempo indeterminato	5	€ 57.189.208,00	€ 56.141.415,00	€ 55.075.337,00
CA.04.08.01.01.02	Costo per competenze fisse del personale docente a tempo determinato	5			
CA.04.08.01.01.03	Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo indeterminato	5	€ 227.100,00	€ 216.600,00	€ 217.100,00
CA.04.08.01.01.04	Costo per supplenze e affidamenti a personale docente a tempo determinato	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.08.01.01.05	Indennita' di missione, rimborsi spese viaggi e iscrizione a convegni del personale docente e ricercatori	5	€ 8.392,98	€ 3.508,27	€ 3.508,27
CA.04.08.01.01.06	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo indeterminato	5	€ 21.030.000,00	€ 22.257.720,00	€ 22.852.003,00
CA.04.08.01.01.07	Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo indeterminato	5	€ 551.600,00	€ 551.600,00	€ 551.600,00
CA.04.08.01.01.08	Costo per competenze fisse del personale ricercatore a tempo determinato	5	€ 260.255,00	€ 41.121,00	€ 0,00
CA.04.08.01.01.09	Costo per supplenze e affidamenti a personale ricercatore a tempo determinato	5			
CA.04.08.01.01.10	Costo delle competenze accessorie del personale docente e ricercatore	5			
CA.04.08.01.01.11	Indennità di rischio del personale docente e dei ricercatori	5	€ 151.028,00	€ 151.028,00	€ 151.028,00
CA.04.08.01.01.12	Indennità di rischio radiologico del personale docente e dei ricercatori- non convenzionato	5	€ 17.727,85	€ 17.727,85	€ 17.727,85
CA.04.08.01.02	COLLABORAZIONI SCIENTIFICHE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.02.01	Assegni di ricerca	5			
CA.04.08.01.02.02	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per gli assegni di ricerca	5			
CA.04.08.01.03	DOCENTI A CONTRATTO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.01.03.01	Costo del personale docente a contratto	5			
CA.04.08.01.04	ESPERTI LINGUISTICI	4	€ 1.149.046,00	€ 1.159.957,00	€ 1.201.541,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.08.01.04.01	Costo per i collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 880.000,00	€ 908.957,00	€ 950.541,00
CA.04.08.01.04.02	Competenze fisse a collaboratori ed esperti linguistici di madre lingua a tempo determinato (td)	5	€ 268.046,00	€ 250.000,00	€ 250.000,00
CA.04.08.01.04.03	Costo per supplenze e affidamenti a collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5			
CA.04.08.01.04.04	Costo per supplenze e affidamenti a collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	5			
CA.04.08.01.04.05	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo indeterminato	5	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
CA.04.08.01.04.06	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per collaboratori ed esperti linguistici a tempo determinato	5			
CA.04.08.01.05	ALTRO PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA ED ALLA DIDATTICA	4	€ 20.810,00	€ 20.840,00	€ 20.870,00
CA.04.08.01.05.01	Costo per competenze fisse per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5	€ 20.810,00	€ 20.840,00	€ 20.870,00
CA.04.08.01.05.02	Competenze accessorie per altro personale dedicato alla ricerca ed alla didattica	5			
CA.04.08.01.06	COMPENSI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	4	€ 12.615.000,00	€ 12.615.000,00	€ 12.615.000,00
CA.04.08.01.06.01	Compensi a personale docente convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 8.155.000,00	€ 8.155.000,00	€ 8.155.000,00
CA.04.08.01.06.02	Compensi a personale ricercatore a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 3.730.000,00	€ 3.730.000,00	€ 3.730.000,00
CA.04.08.01.06.03	Compensi a personale ricercatore a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 730.000,00	€ 730.000,00	€ 730.000,00
CA.04.08.01.07	COMPENSI ATTIVITA' CONTO TERZI PERSONALE DEDICATO ALLA RICERCA E ALLA DIDATTICA	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.08.01.07.01	Costo delle competenze per personale docente e ricercatore su attivita' conto terzi	5			
CA.04.08.02	COSTI DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	3	€ 46.416.855,92	€ 46.485.397,92	€ 46.865.664,92
CA.04.08.02.01	COSTO DEI DIRIGENTI A TEMPO INDETERMINATO	4	€ 258.050,00	€ 265.792,00	€ 273.766,00
CA.04.08.02.01.01	Costo dei dirigenti a tempo indeterminato	5	€ 258.050,00	€ 265.792,00	€ 273.766,00
CA.04.08.02.02	COSTO DEL DIRETTORE GENERALE E DEI DIRIGENTI A TEMPO DETERMINATO	4	€ 268.300,00	€ 276.349,00	€ 284.640,00
CA.04.08.02.02.01	Costo del direttore generale e dei dirigenti a tempo determinato	5	€ 268.300,00	€ 276.349,00	€ 284.640,00
CA.04.08.02.03	COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO INDETERMINATO	4	€ 38.876.737,36	€ 39.060.739,36	€ 39.962.217,36
CA.04.08.02.03.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	5	€ 38.876.737,36	€ 39.060.739,36	€ 39.962.217,36
CA.04.08.02.04	COSTO DEL PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO A TEMPO DETERMINATO	4	€ 734.035,00	€ 568.476,00	€ 31.000,00
CA.04.08.02.04.01	Costo del personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	5	€ 734.035,00	€ 568.476,00	€ 31.000,00
CA.04.08.02.05	COMPETENZE ACCESSORIE DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	4	€ 3.630.913,29	€ 3.630.949,29	€ 3.630.949,29
CA.04.08.02.05.01	Competenze accessorie del personale dirigente	5	€ 536.322,20	€ 536.322,20	€ 536.322,20
CA.04.08.02.05.02	Competenze accessorie al personale EP	5	€ 595.481,20	€ 595.481,20	€ 595.481,20
CA.04.08.02.05.03	Competenze accessorie al personale tecnico-amministrativo	5	€ 2.476.584,64	€ 2.476.584,64	€ 2.476.584,64

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.08.02.05.04	Indennità centralinisti non vedenti	5	€ 2.952,00	€ 2.988,00	€ 2.988,00
CA.04.08.02.05.05	Indennità di rischio radiologico del personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato - non convenzionato	5	€ 19.573,25	€ 19.573,25	€ 19.573,25
CA.04.08.02.06	ALTRI COSTI PER ATTIVITA' DEL PERSONALE DIRIGENTE E TECNICO-AMMINISTRATIVO	4	€ 525.976,27	€ 560.248,27	€ 560.248,27
CA.04.08.02.06.01	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5	€ 35.511,98	€ 35.511,98	€ 35.511,98
CA.04.08.02.06.02	Buoni pasto per il personale tecnico-amministrativo	5	€ 464.204,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00
CA.04.08.02.06.03	Formazione del personale dirigente e tecnico-amministrativo	5	€ 26.260,29	€ 24.736,29	€ 24.736,29
CA.04.08.02.07	COMPENSI ATTIVITA' CONTO TERZI PERSONALE TECNICO AMMINISTRATIVO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.08.02.07.01	Compensi attività conto terzi personale tecnico amministrativo	5			
CA.04.08.02.08	COMPENSI A PERSONALE TECNICO-AMMINISTRATIVO CONVENZIONATO SSN (PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE)	4	€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00
CA.04.08.02.08.01	Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5	€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00	€ 1.950.000,00
CA.04.08.02.08.02	Compensi a personale tecnico-amministrativo a tempo determinato convenzionato ssn (per attività assistenziale)	5			
CA.04.08.02.09	Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi dell'art. 113 del D.Lgs 50/2016	4	€ 172.844,00	€ 172.844,00	€ 172.844,00
CA.04.08.02.09.01	Compenso a personale tecnico amministrativo ai sensi dell'art. 113 del D.Lgs 50/2016	5	€ 172.844,00	€ 172.844,00	€ 172.844,00
CA.04.09	COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	2	€ 40.734.047,33	€ 40.814.566,50	€ 40.592.263,94

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.01	COSTO PER SOSTEGNO AGLI STUDENTI	3	€ 19.286.962,54	€ 19.072.547,54	€ 18.892.347,54
CA.04.09.01.01	BORSE DI STUDIO	4	€ 17.343.577,54	€ 17.009.577,54	€ 16.879.577,54
CA.04.09.01.01.01	Costi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma ue	5	€ 12.620.000,00	€ 12.286.000,00	€ 12.156.000,00
CA.04.09.01.01.02	Costi per borse di studio per scuole di specializzazione	5			
CA.04.09.01.01.03	Costi per borse di studio per dottorato di ricerca	5	€ 4.723.577,54	€ 4.723.577,54	€ 4.723.577,54
CA.04.09.01.01.04	Borse di studio per post dottorato	5			
CA.04.09.01.01.05	Costi per altre borse	5			
CA.04.09.01.01.06	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per borse di studio per scuole di specializzazione mediche a norma ue	5			
CA.04.09.01.01.07	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per borse di studio per scuole di specializzazione	5			
CA.04.09.01.01.08	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per borse di studio per post dottorato	5			
CA.04.09.01.01.09	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per altre borse	5			
CA.04.09.01.01.10	Indennità di missione, rimborsi spese viaggi per dottorato di ricerca	5			
CA.04.09.01.02	INTERVENTI A FAVORE DEGLI STUDENTI	4	€ 1.920.385,00	€ 2.041.770,00	€ 1.991.770,00
CA.04.09.01.02.01	Programmi di mobilità e scambi culturali studenti	5	€ 1.413.385,00	€ 1.526.770,00	€ 1.526.770,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.01.02.02	Iniziative ed attività culturali gestite dagli studenti	5	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
CA.04.09.01.02.03	Interventi a favore degli studenti diversamente abili	5	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00
CA.04.09.01.02.04	Assegni per l'incentivazione dell'attività di tutorato	5			
CA.04.09.01.02.05	Altri interventi a favore degli studenti	5	€ 397.000,00	€ 355.000,00	€ 355.000,00
CA.04.09.01.02.06	Altri premi	5		€ 50.000,00	
CA.04.09.01.03	CONTRATTI DI SUPPORTO ALLA DIDATTICA	4	€ 23.000,00	€ 21.200,00	€ 21.000,00
CA.04.09.01.03.01	Convegni e seminari	5	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00
CA.04.09.01.03.02	Ospitalità visiting professor, esperti e relatori convegni	5	€ 5.000,00	€ 4.200,00	€ 4.000,00
CA.04.09.01.03.03	Compensi e soggiorno a visiting professor, esperti e relatori convegni	5	€ 5.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
CA.04.09.02	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	3	€ 364.500,00	€ 364.500,00	€ 364.500,00
CA.04.09.02.01	COSTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	4	€ 364.500,00	€ 364.500,00	€ 364.500,00
CA.04.09.02.01.01	Borse di collaborazione studenti, attività a tempo parziale art. 11 D.Lgs. 29/03/2012 n° 68	5	€ 364.500,00	€ 364.500,00	€ 364.500,00
CA.04.09.03	COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.03.01	COSTI PER LA RICERCA E L'ATTIVITA' EDITORIALE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.03.01.01	Costi per la ricerca e l'attività editoriale	5			
CA.04.09.04	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.04.01	TRASFERIMENTI A PARTNER DI PROGETTI COORDINATI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.04.01.01	Trasferimenti a partner di progetti coordinati	5			
CA.04.09.05	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3	€ 87.900,00	€ 64.900,00	€ 64.900,00
CA.04.09.05.01	ACQUISTO MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4	€ 87.900,00	€ 64.900,00	€ 64.900,00
CA.04.09.05.01.01	Materiale di consumo per laboratorio	5	€ 87.900,00	€ 64.900,00	€ 64.900,00
CA.04.09.06	VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.06.01	VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.06.01.01	Rimanenze iniziali materiale di consumo per laboratorio	5			
CA.04.09.06.02	VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.06.02.01	VARIAZIONE RIMANENZE DI MATERIALE DI CONSUMO PER LABORATORI	5			
CA.04.09.07	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	3	€ 412.100,00	€ 456.100,00	€ 492.100,00
CA.04.09.07.01	ACQUISTO DI LIBRI, PERIODICI, MATERIALE BIBLIOGRAFICO	4	€ 412.100,00	€ 456.100,00	€ 492.100,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.07.01.01	Riviste e giornali	5	€ 7.100,00	€ 1.100,00	€ 7.100,00
CA.04.09.07.01.02	Libri e altro materiale bibliografico non costituenti immobilizzazioni	5	€ 405.000,00	€ 455.000,00	€ 485.000,00
CA.04.09.08	ACQUISTO DI SERVIZI E COLLABORAZIONI TECNICO-GESTIONALI	3	€ 16.328.354,38	€ 16.527.750,28	€ 16.480.508,58
CA.04.09.08.01	ENERGIA ELETTRICA	4	€ 3.157.000,00	€ 3.251.710,00	€ 3.349.261,30
CA.04.09.08.01.01	Utenze e canoni per energia elettrica	5	€ 3.157.000,00	€ 3.251.710,00	€ 3.349.261,30
CA.04.09.08.02	TELEFONIA E TRASMISSIONE DATI	4	€ 220.000,00	€ 213.000,00	€ 213.000,00
CA.04.09.08.02.01	Utenze e canoni per telefonia fissa	5	€ 102.100,00	€ 95.100,00	€ 95.100,00
CA.04.09.08.02.02	Utenze e canoni per telefonia mobile	5	€ 41.600,00	€ 41.600,00	€ 41.600,00
CA.04.09.08.02.03	Utenze e canoni per reti di trasmissione	5	€ 76.300,00	€ 76.300,00	€ 76.300,00
CA.04.09.08.03	ACQUA, RISCALDAMENTO, GAS E ALTRE UTENZE	4	€ 3.699.800,09	€ 3.890.700,00	€ 3.959.200,00
CA.04.09.08.03.01	Utenze e canoni per acqua	5	€ 595.500,00	€ 595.000,00	€ 595.000,00
CA.04.09.08.03.02	Utenze e canoni per gas	5	€ 4.600,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
CA.04.09.08.03.03	Riscaldamento e condizionamento	5	€ 1.012.200,00	€ 1.028.700,00	€ 1.047.200,00
CA.04.09.08.03.04	Altre utenze e canoni	5	€ 2.087.500,09	€ 2.265.000,00	€ 2.315.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.08.04	SERVIZI AUSILIARI	4	€ 4.082.688,37	€ 3.866.688,37	€ 3.977.688,37
CA.04.09.08.04.01	Pulizia	5	€ 3.434.100,00	€ 3.428.100,00	€ 3.509.100,00
CA.04.09.08.04.02	Smaltimento rifiuti nocivi	5	€ 557.700,00	€ 379.000,00	€ 379.000,00
CA.04.09.08.04.03	Traslochi e facchinaggio	5	€ 75.288,37	€ 43.988,37	€ 73.988,37
CA.04.09.08.04.04	Vigilanza e altri servizi ausiliari	5	€ 15.600,00	€ 15.600,00	€ 15.600,00
CA.04.09.08.05	MANUTENZIONE RIPARAZIONE	4	€ 2.926.039,37	€ 3.468.679,37	€ 3.525.679,37
CA.04.09.08.05.01	Manutenzione ordinaria e riparazioni di immobili	5	€ 2.554.000,00	€ 3.104.000,00	€ 3.173.000,00
CA.04.09.08.05.02	Manutenzione ordinaria e riparazioni di impianti	5	€ 229.000,00	€ 228.500,00	€ 228.500,00
CA.04.09.08.05.03	Manutenzione ordinaria e riparazioni di apparecchiature	5	€ 93.279,37	€ 96.279,37	€ 98.279,37
CA.04.09.08.05.04	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autovetture di rappresentanza e di servizio	5			
CA.04.09.08.05.05	Manutenzione ordinaria e riparazioni di autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5			
CA.04.09.08.05.06	Manutenzione ordinaria e riparazioni mobili e arredi	5	€ 17.500,00	€ 19.000,00	€ 19.500,00
CA.04.09.08.05.07	Altre spese di manutenzione ordinaria e riparazioni	5	€ 32.260,00	€ 20.900,00	€ 6.400,00
CA.04.09.08.06	ALTRI SERVIZI	4	€ 1.165.306,55	€ 1.327.972,54	€ 1.323.679,54

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.08.06.01	Rappresentanza	5	€ 2.775,95	€ 2.700,00	€ 2.700,00
CA.04.09.08.06.02	Organizzazione manifestazioni e convegni	5	€ 44.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
CA.04.09.08.06.03	Spese postali	5	€ 42.650,00	€ 41.800,00	€ 41.550,00
CA.04.09.08.06.04	Assicurazioni	5	€ 444.750,06	€ 610.500,00	€ 610.500,00
CA.04.09.08.06.05	Spese per le pubblicazioni dell'ateneo	5			
CA.04.09.08.06.06	Spesa corrente per brevetti	5	€ 60.000,00	€ 94.640,00	€ 94.640,00
CA.04.09.08.06.07	Altre spese per servizi	5	€ 430.407,54	€ 426.707,54	€ 426.707,54
CA.04.09.08.06.08	Costi annuali per pubblicità	5	€ 2.780,00	€ 2.780,00	€ 2.780,00
CA.04.09.08.06.09	Spese per pubblicita' degli atti	5	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
CA.04.09.08.06.10	Spese per lavorazioni agricole effettuate da terzi	5			
CA.04.09.08.06.11	Spese per commissioni ed intermediazioni bancarie	5	€ 132.943,00	€ 128.845,00	€ 124.802,00
CA.04.09.08.07	CONSULENZE LEGALI TECNICHE AMMINISTRATIVE	4	€ 1.024.000,00	€ 479.000,00	€ 102.000,00
CA.04.09.08.07.01	Consulenze tecnico-scientifiche	5			
CA.04.09.08.07.02	Consulenze tecnico-amministrative	5	€ 950.000,00	€ 403.000,00	€ 22.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.08.07.03	Spese per liti (patrocinio legale)	5	€ 64.000,00	€ 66.000,00	€ 70.000,00
CA.04.09.08.07.04	Spese notarili	5	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
CA.04.09.08.08	PRESTAZIONI DI LAVORO AUTONOMO	4	€ 23.520,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.08.01	Prestazioni di lavoro autonomo	5	€ 23.520,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.09	ONERI PER PRESTAZIONI E SERVIZI DA TERZI	4	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
CA.04.09.08.09.01	Prestazioni di servizi tecnico/amministrativi da enti terzi	5	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
CA.04.09.08.09.02	Altre prestazioni e servizi da terzi	5	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
CA.04.09.08.10	COLLABORAZIONI COORDINATE E CONTINUATIVE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.10.01	Collaborazioni coordinate e continuative	5			
CA.04.09.08.11	LAVORO INTERINALE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.08.11.01	Costi per fornitura di lavoro interinale	5			
CA.04.09.09	ACQUISTO ALTRI MATERIALI	3	€ 1.669.450,00	€ 1.665.000,00	€ 1.666.000,00
CA.04.09.09.01	ACQUISTO MATERIALI	4	€ 1.668.950,00	€ 1.664.500,00	€ 1.665.500,00
CA.04.09.09.01.01	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autovetture	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.09.01.02	Carburanti, combustibili e lubrificanti per autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
CA.04.09.09.01.03	Cancelleria e altro materiale di consumo	5	€ 170.050,00	€ 170.600,00	€ 161.600,00
CA.04.09.09.01.04	Libretti e diplomi	5	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
CA.04.09.09.01.05	Vestiaro	5			
CA.04.09.09.01.06	Materiale per ricorrenze elettorali	5	€ 20.000,00	€ 15.000,00	€ 25.000,00
CA.04.09.09.01.07	Altri materiali	5	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
CA.04.09.09.01.08	Combustibili per riscaldamento	5	€ 1.470.000,00	€ 1.470.000,00	€ 1.470.000,00
CA.04.09.09.02	ACQUISTO ATTREZZATURE SPESATA NELL'ANNO	4	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
CA.04.09.09.02.01	Acquisto beni strumentali	5			
CA.04.09.09.02.02	Acquisto software per pc	5	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
CA.04.09.09.03	RETTIFICHE SU VENDITE DI BENI E SERVIZI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.09.03.01	Sconti e abbuoni passivi	5			
CA.04.09.09.03.02	Sconti abbuoni e premi su acquisti	5			
CA.04.09.10	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.10.01	VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI MATERIALI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.10.01.01	Rimanenze iniziali di materiali	5			
CA.04.09.11	COSTI PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI	3	€ 1.206.227,01	€ 1.408.405,28	€ 1.351.344,42
CA.04.09.11.01	NOLEGGIO BENI MOBILI E ATTREZZATURE	4	€ 107.806,28	€ 100.906,28	€ 100.906,28
CA.04.09.11.01.01	Leasing operativo ed altre forme di locazione di beni mobili	5			
CA.04.09.11.01.02	Leasing operativo ed altre forme di locazione di autovetture di rappresentanza e di servizio	5			
CA.04.09.11.01.03	Leasing operativo ed altre forme di locazione di autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5			
CA.04.09.11.01.04	Noleggio fax e fotocopiatrici	5	€ 93.306,28	€ 87.306,28	€ 87.306,28
CA.04.09.11.01.05	Altri noleggi	5	€ 14.500,00	€ 13.600,00	€ 13.600,00
CA.04.09.11.02	FITTI PASSIVI	4	€ 66.425,00	€ 67.130,00	€ 68.035,00
CA.04.09.11.02.01	Fitti passivi per locazione di edifici	5	€ 66.200,00	€ 66.900,00	€ 67.800,00
CA.04.09.11.02.02	Altri fitti passivi	5	€ 225,00	€ 230,00	€ 235,00
CA.04.09.11.03	LICENZE D'USO	4	€ 1.031.995,73	€ 1.240.369,00	€ 1.182.403,14
CA.04.09.11.03.01	Licenze software	5	€ 1.031.995,73	€ 1.240.369,00	€ 1.182.403,14

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.12	ALTRI COSTI	3	€ 1.378.553,40	€ 1.255.363,40	€ 1.280.563,40
CA.04.09.12.01	ALTRI COSTI DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	4	€ 234.133,53	€ 234.133,53	€ 234.133,53
CA.04.09.12.01.01	Missioni e rimborsi spese trasferta organi istituzionali	5	€ 4.000,00	€ 4.000,00	€ 4.000,00
CA.04.09.12.01.02	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali di governo e controllo	5	€ 43.200,00	€ 43.200,00	€ 43.200,00
CA.04.09.12.01.03	Indennità di carica	5	€ 120.969,03	€ 120.969,03	€ 120.969,03
CA.04.09.12.01.04	Gettoni/indennità ai membri degli organi istituzionali che non siano di amministrazione e controllo	5			
CA.04.09.12.01.05	Gettoni/indennità ai membri del collegio dei revisori	5	€ 25.215,08	€ 25.215,08	€ 25.215,08
CA.04.09.12.01.06	Gettoni/indennità ai membri del nucleo di valutazione	5	€ 39.765,72	€ 39.765,72	€ 39.765,72
CA.04.09.12.01.07	Garante di Ateneo	5	€ 983,70	€ 983,70	€ 983,70
CA.04.09.12.02	ALTRI COSTI DI ATENEO	4	€ 1.144.419,87	€ 1.021.229,87	€ 1.046.429,87
CA.04.09.12.02.01	Quote associative	5	€ 86.149,37	€ 84.649,37	€ 84.649,37
CA.04.09.12.02.02	Compensi per commissioni di concorso del personale interno ed esterno	5	€ 326.600,00	€ 266.500,00	€ 266.500,00
CA.04.09.12.02.03	Altri costi per attività istituzionali	5	€ 61.000,00	€ 27.000,00	€ 52.000,00
CA.04.09.12.02.04	Costi per attività sportive l. 394/77	5	€ 71.870,50	€ 71.870,50	€ 71.870,50

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.09.12.02.05	Cus - attività sportiva e gestione impianti sportivi	5	€ 35.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
CA.04.09.12.02.06	Arrotondamenti negativi	5			
CA.04.09.12.02.07	Visite medico-fiscali	5	€ 1.000,00	€ 1.000,00	€ 1.000,00
CA.04.09.12.02.08	Accertamenti sanitari	5	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
CA.04.09.12.02.09	Equo indennizzo	5			
CA.04.09.12.02.10	Provvidenze a favore del personale	5	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
CA.04.09.12.02.11	Circolo San Martino - attività sociali del personale	5	€ 10.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.09.12.02.12	Prestazioni INAIL - gestione per conto	5	€ 450.000,00	€ 450.000,00	€ 450.000,00
CA.04.09.12.02.13	Spese condominiali	5	€ 12.800,00	€ 10.210,00	€ 10.410,00
CA.04.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.01.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.01.01.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	5			
CA.04.10.01.01.02	QUOTE DI AMMORTAMENTO DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.10.01.01.03	QUOTE DI AMMORTAMENTO CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5			
CA.04.10.01.01.04	QUOTE DI AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5			
CA.04.10.02	QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.02.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.02.01.01	QUOTE DI AMMORTAMENTO TERRENI E FABBRICATI	5			
CA.04.10.02.01.02	QUOTE DI AMMORTAMENTO IMPIANTI E ATTREZZATURE	5			
CA.04.10.02.01.03	QUOTE DI AMMORTAMENTO ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5			
CA.04.10.02.01.04	QUOTE DI AMMORTAMENTO PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	5			
CA.04.10.02.01.05	QUOTE DI AMMORTAMENTO MOBILI E ARREDI	5			
CA.04.10.02.01.06	QUOTE DI AMMORTAMENTO ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5			
CA.04.10.03	SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01	SVALUTAZIONE IMMOBILIZZAZIONI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.03.01.01	SVALUTAZIONE COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	5			
CA.04.10.03.01.02	SVALUTAZIONE DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.10.03.01.03	SVALUTAZIONE CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	5			
CA.04.10.03.01.04	SVALUTAZIONE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5			
CA.04.10.03.01.05	SVALUTAZIONE TERRENI E FABBRICATI	5			
CA.04.10.03.01.06	SVALUTAZIONE IMPIANTI E ATTREZZATURE	5			
CA.04.10.03.01.07	SVALUTAZIONE ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	5			
CA.04.10.03.01.08	SVALUTAZIONE PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	5			
CA.04.10.03.01.09	SVALUTAZIONE MOBILI E ARREDI	5			
CA.04.10.03.01.10	SVALUTAZIONE ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5			
CA.04.10.04	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.04.01	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E NELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.10.04.01.01	Perdita su crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	5			
CA.04.11	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01	ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01.01	QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.11.01.01.01	Quote di accantonamento al fondo svalutazione crediti	5			
CA.04.11.01.01.02	QUOTE DI ACCANTONAMENTO AI FONDI ARRETRATI DA CORRISPONDERE AL PERSONALE NEGLI ESERCIZI FUTURI	5			
CA.04.11.01.03	QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER CAUSE E CONTROVERSIE IN CORSO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01.03.01	Quote di accantonamento ai fondi per cause e controversie in corso	5			
CA.04.11.01.04	QUOTE DI ACCANTONAMENTO AI FONDI PER ALTRI RISCHI E ONERI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01.04.01	Quote di accantonamento ai fondi per altri rischi e oneri	5			
CA.04.11.01.05	QUOTE DI ESERCIZIO PER ALTRI ACCANTONAMENTI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01.05.01	Quota di esercizio per altri accantonamenti	5			
CA.04.11.01.06	QUOTE DI ACCANTONAMENTO AL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.11.01.06.01	Accantonamento per fondi di quiescenza	5			
CA.04.11.01.06.02	Accantonamento per fondi tfr personale	5			
CA.04.12	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2	€ 2.206.098,00	€ 2.165.298,00	€ 2.135.298,00
CA.04.12.01	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3	€ 2.206.098,00	€ 2.165.298,00	€ 2.135.298,00
CA.04.12.01.01	TRASFERIMENTI	4	€ 1.380.898,00	€ 1.330.398,00	€ 1.290.398,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.12.01.01.01	TRASFERIMENTI INTERNI CORRENTI	5	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.500,00
CA.04.12.01.01.02	TRASFERIMENTI INTERNI PER INVESTIMENTI	5			
CA.04.12.01.01.03	TRASFERIMENTI INTERNI SU ATTIVITA' CONTO TERZI	5			
CA.04.12.01.01.04	TRASFERIMENTI INTERNI PER RESTITUZIONI E RIMBORSI	5	€ 103.500,00	€ 103.500,00	€ 103.500,00
CA.04.12.01.01.05	ALTRI TRASFERIMENTI INTERNI	5			
CA.04.12.01.01.06	TRASFERIMENTI VARI	5	€ 1.267.398,00	€ 1.216.898,00	€ 1.176.398,00
CA.04.12.01.03	ALTRI TRIBUTI	4	€ 825.200,00	€ 834.900,00	€ 844.900,00
CA.04.12.01.03.01	Tassa di rimozione rifiuti solidi urbani	5	€ 710.000,00	€ 720.000,00	€ 730.000,00
CA.04.12.01.03.02	Imposte sul registro	5	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
CA.04.12.01.03.03	Valori bollati	5	€ 5.200,00	€ 4.900,00	€ 4.900,00
CA.04.12.01.03.04	Altri tributi	5	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
CA.04.12.01.03.05	Iva indetraibile	5	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00
CA.04.12.01.03.06	Imposte sul patrimonio	5	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
CA.04.12.01.03.07	Tributi su lasciti e donazioni	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.13	ONERI FINANZIARI	2	€ 1.500,00	€ 1.600,00	€ 1.700,00
CA.04.13.02	INTERESSI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.13.02.01	ONERI FINANZIARI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.13.02.01.01	Oneri finanziari	5			
CA.04.13.02.02	INTERESSI PASSIVI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.13.02.02.01	Interessi passivi	5			
CA.04.13.03	PERDITE SU CAMBI	3	€ 1.500,00	€ 1.600,00	€ 1.700,00
CA.04.13.03.01	PERDITE SU CAMBI	4	€ 1.500,00	€ 1.600,00	€ 1.700,00
CA.04.13.03.01.01	Perdite su cambi	5	€ 1.500,00	€ 1.600,00	€ 1.700,00
CA.04.14	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.14.02	SVALUTAZIONI DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.14.02.01	SVALUTAZIONE TITOLI E PARTECIPAZIONI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.14.02.01.01	Svalutazione titoli e partecipazioni	5			
CA.04.15	ONERI STRAORDINARI	2	€ 1.577.032,94	€ 1.004.032,94	€ 1.004.032,94

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.15.02	ONERI STRAORDINARI	3	€ 1.577.032,94	€ 1.004.032,94	€ 1.004.032,94
CA.04.15.02.01	ONERI STRAORDINARI PER IL PERSONALE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.15.02.01.01	Oneri straordinari per il personale	5			
CA.04.15.02.02	ONERI STRAORDINARI PER RIMBORSI AGLI STUDENTI	4	€ 710.000,00	€ 710.000,00	€ 710.000,00
CA.04.15.02.02.01	Rimborsi tasse e contributi agli studenti	5	€ 710.000,00	€ 710.000,00	€ 710.000,00
CA.04.15.02.03	ONERI STRAORDINARI PER RECUPERI E RIMBORSI	4	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.15.02.03.01	Oneri straordinari per recuperi e rimborsi	5	€ 70.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.15.02.04	ALTRI ONERI STRAORDINARI	4	€ 797.032,94	€ 294.032,94	€ 294.032,94
CA.04.15.02.04.01	Altri oneri straordinari	5	€ 797.032,94	€ 294.032,94	€ 294.032,94
CA.04.15.02.05	IMPOSTE RELATIVE A ESERCIZI PRECEDENTI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.15.02.05.01	Imposte relative ad esercizi precedenti	5			
CA.04.16	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	2	€ 340.000,00	€ 340.000,00	€ 340.000,00
CA.04.16.01	IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	3	€ 340.000,00	€ 340.000,00	€ 340.000,00
CA.04.16.01.01	IMPOSTE SUL REDDITO E SUL PATRIMONIO DELL'ESERCIZIO	4	€ 340.000,00	€ 340.000,00	€ 340.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.04.16.01.01.01	Imposte sul reddito	5	€ 340.000,00	€ 340.000,00	€ 340.000,00
CA.04.17	VOCE PER VARIAZIONE TECNICA	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.17.01	VOCE PER VARIAZIONE TECNICA	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.17.01.01	VOCE PER VARIAZIONE TECNICA	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.04.17.01.01.01	Voce per variazione tecnica	5			
CA.07	COSTI SU PROGETTI	1	€ 5.945.500,00	€ 6.168.000,00	€ 6.245.000,00
CA.07.70	COSTI OPERATIVI PROGETTI	2	€ 5.945.500,00	€ 6.168.000,00	€ 6.245.000,00
CA.07.70.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI	3	€ 5.945.500,00	€ 6.168.000,00	€ 6.245.000,00
CA.07.70.01.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR	4	€ 160.000,00	€ 180.000,00	€ 200.000,00
CA.07.70.01.01.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	5			
CA.07.70.01.01.02	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)	5			
CA.07.70.01.01.03	Costi operativi progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur	5	€ 160.000,00	€ 180.000,00	€ 200.000,00
CA.07.70.01.02	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.02.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	5			

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.07.70.01.02.02	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da stato (organi diversi da ministeri) per ricerca scientifica	5			
CA.07.70.01.02.03	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	5			
CA.07.70.01.02.04	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da province	5			
CA.07.70.01.02.05	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da città metropolitane	5			
CA.07.70.01.02.06	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	5			
CA.07.70.01.02.07	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da camere di commercio	5			
CA.07.70.01.02.08	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre università	5			
CA.07.70.01.02.09	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	5			
CA.07.70.01.03	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.03.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da cnr	5			
CA.07.70.01.03.02	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da enti di ricerca diversi dal cnr	5			
CA.07.70.01.04	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI	4	€ 430.000,00	€ 300.000,00	€ 100.000,00
CA.07.70.01.04.01	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	5	€ 250.000,00	€ 150.000,00	€ 0,00
CA.07.70.01.04.02	Costi operativi progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	5	€ 180.000,00	€ 150.000,00	€ 100.000,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.07.70.01.05	COSTI OPERATIVI PROGETTI - ATTIVITA' C/TERZI E CESSIONE DI RISULTATI DI RICERCA	4	€ 4.564.500,00	€ 4.754.500,00	€ 4.961.500,00
CA.07.70.01.05.01	Costi operativi progetti - attivita' c/terzi e cessione di risultati di ricerca	5	€ 4.564.500,00	€ 4.754.500,00	€ 4.961.500,00
CA.07.70.01.06	COSTI OPERATIVI PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA	4	€ 791.000,00	€ 933.500,00	€ 983.500,00
CA.07.70.01.06.01	Costi operativi progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	5	€ 791.000,00	€ 933.500,00	€ 983.500,00
CA.07.70.01.07	COSTI OPERATIVI PROGETTI - CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE CON AUTONOMIA NEGOZIALE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.07.01	Costi operativi progetti - Centri Autonomi di Gestione con Autonomia Negoziale	5			
CA.07.70.01.08	COSTI OPERATIVI PROGETTI PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.07.70.01.08.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI PER ATTIVITA' DI FORMAZIONE	5			
CA.09	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	1	€ 3.403.400,22	€ 2.163.468,53	€ 2.148.168,53
CA.09.90	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	2	€ 3.403.400,22	€ 2.163.468,53	€ 2.148.168,53
CA.09.90.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	3	€ 3.403.400,22	€ 2.163.468,53	€ 2.148.168,53
CA.09.90.01.01	COSTI OPERATIVI PROGETTI CONTABILI	4	€ 3.403.400,22	€ 2.163.468,53	€ 2.148.168,53
CA.09.90.01.01.01	Mobilità e scambi culturali docenti - Budget economico	5	€ 77.182,00	€ 77.182,00	€ 77.182,00
CA.09.90.01.01.02	Rapporti Internazionali, scambi culturali - Budget economico	5	€ 648.662,00	€ 695.662,00	€ 695.662,00

BUDGET ECONOMICO TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.09.90.01.01.03	Comunicazione di Ateneo - Budget economico	5	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
CA.09.90.01.01.04	Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli - Budget economico	5	€ 38.900,00	€ 33.900,00	€ 33.900,00
CA.09.90.01.01.05	Spese inerenti l'orientamento universitario - Budget economico	5	€ 53.100,00	€ 53.100,00	€ 53.100,00
CA.09.90.01.01.06	Progetti III Missione - Budget economico	5	€ 18.000,00	€ 18.000,00	€ 18.000,00
CA.09.90.01.01.07	Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione - Budget economico	5	€ 89.505,65	€ 89.623,96	€ 89.623,96
CA.09.90.01.01.08	Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni - Budget economico	5	€ 50.000,00	€ 24.000,00	€ 0,00
CA.09.90.01.01.09	Ricerca di base - Budget economico	5	€ 1.200.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.09.90.01.01.10	Funzionamento strutture didattiche - Budget economico	5	€ 1.159.130,57	€ 1.096.880,57	€ 1.111.880,57
CA.09.90.01.01.11	Costi operativi su economie progetti - Budget economico	5			
CA.09.90.01.01.12	Costi operativi altri progetti Amministrazione centrale - Budget economico	5			
CA.09.90.01.01.13	Informatizzazione servizi - Budget economico	5	€ 8.920,00	€ 15.120,00	€ 8.820,00
CA.09.90.01.01.14	Gestione e sviluppo rete di Ateneo - Budget economico	5			

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE 2017/2019 NON AUTORIZZATORIO

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.01	ATTIVO	1	€ 367.720,66	€ 357.605,32	€ 358.605,32
CA.01.10	IMMOBILIZZAZIONI	2	€ 362.720,66	€ 352.605,32	€ 353.605,32
CA.01.10.01	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	3	€ 34.000,00	€ 29.000,00	€ 29.000,00
CA.01.10.01.01	COSTI DI IMPIANTO, DI AMPLIAMENTO E DI SVILUPPO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.01.01.01	Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo	5			
CA.01.10.01.02	DIRITTI DI BREVETTO E DIRITTI DI UTILIZZAZIONE DELLE OPERE DI INGEGNO	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.01.02.01	Diritti di brevetto	5			
CA.01.10.01.02.02	Altri diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	5			
CA.01.10.01.03	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	4	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
CA.01.10.01.03.01	Concessioni marchi e diritti similari	5			
CA.01.10.01.03.02	Licenze d'uso	5	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
CA.01.10.01.04	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI IN CORSO E ACCONTI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.01.04.01	Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	5			
CA.01.10.01.05	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	4	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.01.10.01.05.01	Software	5	€ 25.000,00	€ 20.000,00	€ 20.000,00
CA.01.10.01.05.02	Atre immobilizzazioni immateriali	5			
CA.01.10.01.05.03	Interventi ed opere su beni di terzi	5			
CA.01.10.02	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	3	€ 328.720,66	€ 323.605,32	€ 324.605,32
CA.01.10.02.01	TERRENI E FABBRICATI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.01.01	Terreni	5			
CA.01.10.02.01.02	Interventi edilizi su terreni	5			
CA.01.10.02.01.03	Fabbricati	5			
CA.01.10.02.01.04	Interventi edilizi su Fabbricati	5			
CA.01.10.02.01.05	Manutenzione straordinaria su fabbricati	5			
CA.01.10.02.02	IMPIANTI E ATTREZZATURE	4	€ 54.000,00	€ 52.000,00	€ 52.000,00
CA.01.10.02.02.01	Impianti generici	5	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
CA.01.10.02.02.02	Manutenzione straordinaria impianti generici	5			
CA.01.10.02.02.03	Impianti per la ricerca scientifica	5			
CA.01.10.02.02.04	Manutenzione straordinaria impianti per la ricerca scientifica	5			

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.01.10.02.02.05	Attrezzature	5	€ 29.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00
CA.01.10.02.03	ATTREZZATURE SCIENTIFICHE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.03.01	Attrezzatura per la ricerca scientifica	5			
CA.01.10.02.04	PATRIMONIO LIBRARIO, OPERE D'ARTE, D'ANTIQUARIATO E MUSEALI	4	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
CA.01.10.02.04.01	Beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	5			
CA.01.10.02.04.02	Interventi di restauro su beni di valore culturale, storico, archeologico ed artistico	5			
CA.01.10.02.04.03	Materiale bibliografico	5	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
CA.01.10.02.04.04	Opere artistiche	5			
CA.01.10.02.04.05	Collezioni scientifiche	5			
CA.01.10.02.04.06	Altro materiale bibliografico	5			
CA.01.10.02.05	MOBILI E ARREDI	4	€ 65.900,66	€ 65.785,32	€ 65.785,32
CA.01.10.02.05.01	Mobili e Arredi	5	€ 65.900,66	€ 65.785,32	€ 65.785,32
CA.01.10.02.06	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.02.06.01	Costi e acconti per acquisizione di terreni	5			
CA.01.10.02.06.02	Costi e acconti per interventi edilizi su terreni	5			

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.01.10.02.06.03	Costi e acconti per interventi edilizi su fabbricati	5			
CA.01.10.02.06.04	Costi e acconti per manutenzione straordinaria su fabbricati	5			
CA.01.10.02.06.05	Costi e acconti per acquisizione di fabbricati	5			
CA.01.10.02.06.06	Costi e acconti per acquisizione di impianti generici	5			
CA.01.10.02.06.07	Costi e acconti per acquisizione di impianti per la ricerca scientifica	5			
CA.01.10.02.06.08	Costi e acconti per altre immobilizzazioni materiali	5			
CA.01.10.02.07	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	4	€ 207.320,00	€ 204.320,00	€ 205.320,00
CA.01.10.02.07.01	Apparecchiature di natura informatica	5	€ 190.820,00	€ 187.820,00	€ 188.820,00
CA.01.10.02.07.02	Autovetture di rappresentanza e di servizio	5			
CA.01.10.02.07.03	Autocarri, mezzi agricoli e altri mezzi di trasporto	5			
CA.01.10.02.07.04	Altri beni mobili	5	€ 16.500,00	€ 16.500,00	€ 16.500,00
CA.01.10.03	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.03.01	TITOLI E PARTECIPAZIONI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.01.10.03.01.01	Partecipazioni in altre amministrazioni pubbliche	5			
CA.01.10.03.01.02	Altre partecipazioni	5			

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.01.10.03.01.03	Altri titoli	5			
CA.01.11	F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI	2	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
CA.01.11.01	F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI	3	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
CA.01.11.01.01	F.DO DI RISERVA VINCOLATO AD INVESTIMENTI	4	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
CA.01.11.01.01.01	F.do di riserva vincolato ad investimenti	5	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
CA.02	PASSIVO	1	€ 10.972.001,52	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20	PATRIMONIO VINCOLATO	2	€ 10.972.001,52	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02	PATRIMONIO VINCOLATO	3	€ 10.972.001,52	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02.01	FONDI VINCOLATI DESTINATI DA TERZI	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02.01.01	Fondi vincolati destinati da terzi	5			
CA.02.20.02.02	FONDI VINCOLATI PER DECISIONE DEGLI ORGANI ISTITUZIONALI	4	€ 10.972.001,52	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02.02.01	Fondi vincolati per decisione degli organi istituzionali	5			
CA.02.20.02.02.02	Fondo utili da ricerca in attesa di realizzo	5			
CA.02.20.02.02.05	Utilizzo di riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità economico patrimoniale	5	€ 10.972.001,52	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02.03	RISERVE VINCOLATE (PER PROGETTI SPECIFICI, OBBLIGHI DI LEGGE O ALTRO)	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.02.20.02.03.01	Riserve vincolate (per progetti specifici, obblighi di legge o altro)	5			
CA.02.20.02.04	Proventi da alienazione immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.20.02.04.01	Proventi da alienazione immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie	5			
CA.02.23	DEBITI	2	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.23.01	DEBITI	3	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.23.01.01	MUTUI E DEBITI VERSO BANCHE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.02.23.01.01.01	Mutui e debiti verso banche	5			
CA.08	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI	1	€ 334.500,00	€ 400.000,00	€ 500.000,00
CA.08.80	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI	2	€ 334.500,00	€ 400.000,00	€ 500.000,00
CA.08.80.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI	3	€ 334.500,00	€ 400.000,00	€ 500.000,00
CA.08.80.01.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI MIUR	4	€ 20.000,00	€ 30.000,00	€ 45.000,00
CA.08.80.01.01.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da miur - progetti di ricerca di rilevante interesse nazionale	5			
CA.08.80.01.01.02	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da miur - fondo per gli investimenti della ricerca di base (firb)	5			
CA.08.80.01.01.03	Costi di investimento progetti - quota di competenza per altri finanziamenti competitivi da miur	5	€ 20.000,00	€ 30.000,00	€ 45.000,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.08.80.01.02	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI PER RICERCA DERIVANTI DA BANDI DI ISTITUZIONI PUBBLICHE NAZIONALI DIVERSE DAL MIUR	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.02.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da altri ministeri per ricerca scientifica	5			
CA.08.80.01.02.02	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da stato (organi diversi da ministeri) per ricerca scientifica	5			
CA.08.80.01.02.03	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da regioni e province autonome	5			
CA.08.80.01.02.04	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da province	5			
CA.08.80.01.02.05	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da città metropolitane	5			
CA.08.80.01.02.06	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da comuni	5			
CA.08.80.01.02.07	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da camere di commercio	5			
CA.08.80.01.02.08	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre università	5			
CA.08.80.01.02.09	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da altre amministrazioni pubbliche	5			
CA.08.80.01.03	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ENTI DI RICERCA	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.03.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi da cnr	5			
CA.08.80.01.03.02	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da enti di ricerca diversi dal cnr	5			

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.08.80.01.04	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI COMPETITIVI EROGATI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI	4	€ 50.000,00	€ 60.000,00	€ 85.000,00
CA.08.80.01.04.01	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte dell'unione europea	5	€ 50.000,00	€ 60.000,00	€ 85.000,00
CA.08.80.01.04.02	Costi di investimento progetti - quota di competenza per finanziamenti competitivi per ricerca da parte di organismi internazionali	5			
CA.08.80.01.05	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - RICERCHE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO IN CONTO/TERZI	4	€ 152.000,00	€ 170.000,00	€ 190.000,00
CA.08.80.01.05.01	Costi di investimento progetti - attivita' in conto terzi e cessione di risultati di ricerca	5	€ 152.000,00	€ 170.000,00	€ 190.000,00
CA.08.80.01.06	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - FINANZIAMENTI NON COMPETITIVI PER LA RICERCA	4	€ 112.500,00	€ 140.000,00	€ 180.000,00
CA.08.80.01.06.01	Costi di investimento progetti - finanziamenti non competitivi per la ricerca	5	€ 112.500,00	€ 140.000,00	€ 180.000,00
CA.08.80.01.07	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI - CENTRI AUTONOMI DI GESTIONE CON AUTONOMIA NEGOZIALE	4	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.08.80.01.07.01	Costi di investimento progetti - Centri Autonomi di Gestione con Autonomia Negoziale	5			
CA.10	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	1	€ 4.858.140,00	€ 1.229.499,45	€ 1.533.390,40
CA.10.10	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	2	€ 4.858.140,00	€ 1.229.499,45	€ 1.533.390,40
CA.10.10.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	3	€ 4.858.140,00	€ 1.229.499,45	€ 1.533.390,40
CA.10.10.01.01	COSTI DI INVESTIMENTO PROGETTI CONTABILI	4	€ 4.858.140,00	€ 1.229.499,45	€ 1.533.390,40
CA.10.10.01.01.01	Costruzione, ristrutturazione e restauro fabbricati	5	€ 2.833.000,00	€ 0,00	€ 98.290,40

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.10.10.01.01.02	Costruzione impianti	5	€ 187.000,00	€ 0,00	€ 180.000,00
CA.10.10.01.01.03	Ricostruzione e trasformazione fabbricati	5			
CA.10.10.01.01.04	Ricostruzione e trasformazione impianti	5			
CA.10.10.01.01.05	Manutenzione straordinaria immobili	5	€ 1.115.000,00	€ 993.799,45	€ 995.000,00
CA.10.10.01.01.06	Manutenzione straordinaria impianti	5	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00
CA.10.10.01.01.07	Spese in applicazione D.L. 626/94	5			
CA.10.10.01.01.08	Manutenzione straordinaria immobili - Messa a norma e sicurezza - Spese in applicazione D.Lgs. 81/2008	5			
CA.10.10.01.01.09	Informatizzazione Servizi - Budget investimenti	5	€ 456.000,00	€ 61.300,00	€ 61.300,00
CA.10.10.01.01.10	Gestione e sviluppo Rete di Ateneo - Budget investimenti	5	€ 102.140,00	€ 24.400,00	€ 48.800,00
CA.10.10.01.01.11	Mobilità e scambi culturali docenti - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.12	Rapporti internazionali, scambi culturali - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.13	Comunicazione di Ateneo - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.14	Acquisto, manutenzione, noleggio, esercizio veicoli - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.15	Spese inerenti l'orientamento universitario - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.16	Progetti III Missione - Budget investimenti	5			

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI TRIENNALE					
Voce COAN	Denominazione	Livello	2017	2018	2019
CA.10.10.01.01.17	Spese funzionamento Servizio Prevenzione e Protezione - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.18	Funzionamento Strutture Didattiche finanziate da Esterni - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.19	Ricerca di base - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.20	Funzionamento strutture didattiche - Budget investimenti	5	€ 15.000,00	€ 0,00	€ 0,00
CA.10.10.01.01.21	Costi operativi su economie progetti - Budget investimenti	5			
CA.10.10.01.01.22	Costi operativi altri progetti Amministrazione centrale - Budget investimenti	5			

**RAPPRESENTAZIONE SINTETICA SULLA BASE DEGLI SCHEMI MINISTERIALI DI BUDGET
ECONOMICO E DEGLI INVESTIMENTI
(ai sensi del D.l. 10 dicembre 2015, n. 925)
Anno 2017**

Con il Decreto Interministeriale 10 dicembre 2015, n. 925 sono stati definitivamente approvati gli schemi di budget economico e di budget degli investimenti, in attuazione dell'articolo 3, comma 6, del decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, 14 gennaio 2014, n. 19 "Principi contabili e schemi di bilancio in contabilità economico-patrimoniale per le Università", che demandava ad un successivo decreto del Ministro dell'Istruzione, dell'Università e della Ricerca, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, sentita la Conferenza dei rettori delle università italiane (CRUI), la definizione degli schemi di budget economico e budget degli investimenti di cui all'articolo 1, comma 2, lettere a) e b), del decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18.

Nell'ottica di preservare la specificità di ciascun ateneo, gli schemi di budget ministeriali, definiti per garantire la confrontabilità tra i singoli Atenei, nonché la comparabilità tra il bilancio unico di ateneo di previsione annuale ed il bilancio di ateneo di esercizio del medesimo anno, prevedono voci obbligatorie che possono essere articolate al loro interno.

Nel secondo schema di manuale tecnico-operativo predisposto dalla Commissione per la contabilità economico-patrimoniale delle Università, di cui alla ministeriale prot. n. 3967 del 21/03/2016, in fase di definitiva approvazione, è presente una nota illustrativa per l'applicazione degli schemi di budget di cui all'art.1, comma 5 del D.l. 10 dicembre 2015, n. 925. Fra i criteri generali di redazione del budget economico e del budget degli investimenti, in particolare si prevede che *"i singoli atenei potranno, in base alla loro organizzazione interna e all'adozione di strumenti di governo interno della gestione preventiva, disporre l'approccio autorizzatorio su livelli "per destinazione" con riferimento a Centri di Responsabilità, Centri di Costo ovvero alla pluralità o gruppi di progetti, ferma restando la rappresentazione sintetica sulla base degli schemi di budget per rispondere ai principi di comparazione interna ed esterna"*.

Avendo il nostro Ateneo costruito il budget 2017 sulla scorta della sopra richiamata possibilità di predisposizione, si riporta di seguito la rappresentazione sintetica del bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio 2017 sulla base degli schemi di budget definiti dal Decreto Interministeriale n. 925 del 10 dicembre 2015.

BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2017

A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	23.715.462,09
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.231.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	660.000,00
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	27.606.962,09
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.447.249,50
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00
3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00
7) Contributi da altri (privati)	60.000,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	140.507.249,50
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.049.090,26
2) Altri proventi e ricavi diversi	19.259.659,53
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.308.749,79
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	188.422.961,38
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	88.445.481,36
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	0,00
c) docenti a contratto	0,00
d) esperti linguistici	1.103.084,16
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	19.977,60
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	44.560.181,68
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	134.128.724,80
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	19.988.724,54
2) Costi per il diritto allo studio	364.500,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	7.145.500,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	87.900,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	412.100,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	16.343.914,38
9) Acquisto altri materiali	1.701.710,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	1.206.227,01
12) Altri costi	2.755.189,62
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	50.005.765,55
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00

TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.206.098,00
TOTALE COSTI (B)	186.340.588,35
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	2.082.373,03
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	10.000,00
3) Utili e perdite su cambi	(1.500,00)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	8.500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0,00
2) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	1.577.032,94
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	(1.577.032,94)
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	5.925.480,95
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	(5.411.640,86)
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	5.411.640,86
RISULTATO A PAREGGIO	0,00

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO 2017

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo				
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.000,00			9.000,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali	25.000,00			25.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	34.000,00			
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	3.948.000,00			3.948.000,00
2) Impianti e attrezzature	396.100,00			396.100,00
3) Attrezzature scientifiche	334.500,00			334.500,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	1.500,00			1.500,00
5) Mobili e arredi	70.850,66			70.850,66
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				
7) Altre immobilizzazioni materiali	775.410,00			775.410,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.526.360,66			
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE	5.560.360,66			5.560.360,66

CLASSIFICAZIONE DELLA SPESA PER MISSIONI E PROGRAMMI ai sensi del D.l. del 16 gennaio 2014 n. 21

Riferimenti normativi

Il Decreto Interministeriale MIUR e MEF 16 gennaio 2014 n. 21 "Classificazione della spesa delle università per missioni e programmi" prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche ai sensi dell'articolo 1, comma 2, della legge 31 dicembre 2009, n. 196 sono tenute alla classificazione delle spese per missioni e programmi.

Tale disposizione deriva da quanto previsto dalle seguenti norme:

- Legge 31 dicembre 2009, n. 196, "Legge di contabilità e finanza pubblica" e, in particolare, l'art. 2, comma 2, lettera c);
- Legge 30 dicembre 2010, n. 240, "Norme in materia di organizzazione delle università, di personale accademico e reclutamento, nonché delega al Governo per incentivare la qualità e l'efficienza del sistema universitario" e, in particolare, l'articolo 5, comma 1, lettera b), primo periodo, e l'articolo 5, comma 4, lettera a);
- Decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, "Disposizioni recanti attuazione dell'articolo 2 della legge 31 dicembre 2009, n. 196, in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili";
- Art. 4 del Decreto legislativo 27 gennaio 2012, n. 18 "Introduzione della contabilità economico patrimoniale, della contabilità analitica e del bilancio unico nelle università in attuazione dell'articolo 5 comma 1 lettera b) e dell'articolo 5 comma 4 lettera a) della legge 30 dicembre 2010, n. 240";

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Università, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Come noto la riclassificazione della spesa in missioni e programmi persegue tanto la finalità di monitorare più efficacemente i costi sostenuti in relazione alle finalità perseguite dalle Amministrazioni pubbliche quanto quella di rendere maggiormente omogenei e confrontabili i bilanci delle stesse.

Il sopra citato Decreto 16 gennaio 2014 n. 21 prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche producano il bilancio riclassificato in missioni e programmi rifacendosi al seguente schema:

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

Al programma “Sistema universitario e formazione post-universitaria” sono imputate le spese relative a:

- a) incarichi di insegnamento e docenza a contratto, compensi aggiuntivi al personale di ruolo per attività didattica, ivi inclusi i compensi previsti dall'articolo 6, comma 4, legge 30 dicembre 2010, n. 240, contratti con professori esterni finalizzati allo svolgimento

dell'attività didattica stipulati ai sensi dell'articolo 23, commi 1 e 2, legge 30 dicembre 2010, n. 240, nonché le spese relative ai collaboratori ed esperti linguistici, comprensive dei relativi oneri, ivi incluse le spese per i lettori di scambio di cui all'articolo 26, legge 30 dicembre 2010, n. 240;

- b) borse di studio di qualsiasi tipologia, ivi incluse borse perfezionamento all'estero, borse per collaborazione part-time, nonché contratti di formazione per i medici specializzandi;

- c) borse di studio ed altri interventi finanziari destinati agli studenti capaci e meritevoli anche se privi di mezzi.

Al programma “Diritto allo studio nell'istruzione universitaria” sono imputate le spese sostenute dalle università alle quali, in forza di legge nazionale o regionale, è stata trasferita la competenza per la realizzazione di strumenti e servizi per il diritto allo studio universitario, le spese per il sostegno alle attività di trasporto, fornitura di vitto e alloggio e altri servizi ausiliari destinati principalmente agli studenti, nonché le spese relative all'acquisto, manutenzione di immobili destinati a residenze universitarie, ivi incluse le relative utenze.

Al programma “Ricerca scientifica e tecnologica di base” sono imputate le spese relative a lavori sperimentali o teorici intrapresi principalmente per acquisire nuove conoscenze sui fondamenti dei fenomeni e dei fatti osservabili, non finalizzati ad una specifica applicazione o utilizzazione, ivi incluse le spese relative a borse di dottorato e post dottorato, comprensive dei finanziamenti alla mobilità, e le spese per assegni di ricerca interamente a carico del bilancio dell'ateneo.

Al programma “Ricerca scientifica e tecnologica applicata” sono imputate le spese relative a lavori originali intrapresi al fine di acquisire nuove conoscenze e finalizzati principalmente ad una pratica e specifica applicazione. In particolare, confluiscono in tale programma tutte le spese per ricerca scientifica e tecnologica applicata dell'area medica, corrispondenti alla classificazione COFOG di II livello “R&S per la sanità”, e tutte le spese relative ad altre aree di ricerca ivi incluse quelle relative a personale a tempo determinato impegnato in specifici progetti, che corrispondono alla classificazione COFOG di II livello “R&S per gli affari economici”. Al programma “Ricerca scientifica e tecnologica applicata” sono imputate anche le spese sostenute per attività di ricerca, di consulenza e convenzioni di ricerca conto terzi, incluse le spese per la retribuzione del personale di ruolo.

Al programma “Indirizzo politico” sono imputate le spese relative alle indennità di carica, i gettoni e i compensi per la partecipazione agli organi di governo e tutte le altre spese direttamente correlate.

Al programma “Servizi e affari generali per le amministrazioni” sono imputate le spese per lo svolgimento di attività strumentali volte a garantire il funzionamento generale degli atenei non attribuibili in maniera puntuale ad altri specifici programmi.

Criteria di classificazione della spesa

La riclassificazione in missioni e programmi concerne sia i costi imputati al budget economico che al budget degli investimenti ed è stata effettuata in conformità a quanto previsto dal citato Decreto 16 gennaio 2014 n. 21.

Alla luce di quanto sopra esposto, si riporta di seguito il Prospetto di riclassificazione della spesa in Missioni e Programmi dell'Università degli Studi di Perugia – Anno 2017:

Missioni	Programmi	Classificazione COFOG (II livello)	Definizione COFOG (II livello)	Anno 2017
Ricerca e Innovazione	Ricerca scientifica e tecnologica di base	01.4	Ricerca di base	68.581.391,65
	Ricerca scientifica e tecnologica applicata	04.8	R&S per gli affari economici	2.224.500,00
		07.5	R&S per la sanità	2.510.000,00
Istruzione universitaria	Sistema universitario e formazione post universitaria	09.4	Istruzione superiore	79.498.169,61
	Diritto allo studio nell'istruzione universitaria	09.6	Servizi ausiliari dell'istruzione	0,00
Tutela della salute	Assistenza in materia sanitaria	07.3	Servizi ospedalieri	14.753.329,10
	Assistenza in materia veterinaria	07.4	Servizi di sanità pubblica	1.569.589,26
Servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche	Indirizzo Politico	09.8	Istruzione non altrove classificato	164.169,03
	Servizi e affari generali per le amministrazioni	09.8	Istruzione non altrove classificato	27.498.785,68
Fondi da ripartire	Fondi da assegnare	09.8	Istruzione non altrove classificato	2.605.028,57

**BILANCIO PREVENTIVO UNICO DI ATENEO
NON AUTORIZZATORIO IN CONTABILITÀ FINANZIARIA
(Allegato 2 del D.I. N. 19 del 14/01/2014)**

L'art. 1, comma 3 del Decreto Legislativo 27 gennaio 2012 n. 18, al fine di consentire il consolidamento e il monitoraggio dei conti delle amministrazioni pubbliche, prevede che le università considerate amministrazioni pubbliche, ai sensi dell'art. 1, comma 2 della Legge 31 dicembre 2009 n. 196, predispongono il bilancio preventivo unico d'ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria.

L'art. 7 del Decreto Interministeriale MIUR e MEF del 14 gennaio 2014 n. 19, ha individuato lo schema allegato 2 allo stesso Decreto per la predisposizione del predetto documento.

Di seguito, sulla scorta delle risultanze del budget economico e del budget degli investimenti 2017, si riporta il predetto bilancio preventivo unico di Ateneo in contabilità finanziaria per l'anno 2017.

ENTRATE

Livello	Descrizione	
	Avanzo di amministrazione esercizio precedente	12.021.091,78
E.I	ENTRATE CORRENTI	186.723.871,12
E.I.i	Entrate contributive	23.715.462,09
E.I.ii	Entrate derivanti da trasferimenti correnti	140.507.249,50
E.I.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	140.447.249,50
E.I.ii.2	da Regione e Province autonome	0,00
E.I.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00
E.I.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0,00
E.I.ii.5	da Università	0,00
E.I.ii.6	da altri (pubblici)	0,00
E.I.ii.7	da altri (privati)	60.000,00
E.I.iii	Altre Entrate	22.501.159,53
E.II	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	660.000,00
E.II.i	Alienazione di beni patrimoniali	0,00
E.II.ii	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	660.000,00
E.II.ii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	180.000,00
E.II.ii.2	da Regione e Province autonome	0,00
E.II.ii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00
E.II.ii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	480.000,00
E.II.ii.5	da Università	0,00
E.II.ii.6	da altri (pubblici)	0,00
E.II.ii.7	da altri (privati)	0,00
E.II.iii	Entrate derivanti da contributi agli investimenti	0,00
E.II.iii.1	da MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00
E.II.iii.2	da Regione e Province autonome	0,00
E.II.iii.3	da altre Amministrazioni locali	0,00
E.II.iii.4	da U.E. e altri Organismi internazionali	0,00
E.II.iii.5	da Università	0,00
E.II.iii.6	da altri (pubblici)	0,00
E.II.iii.7	da altri (privati)	0,00
E.III	ENTRATE DA RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
E.III.i	Alienazione di attività finanziarie	0,00
E.III.ii	Riscossione di crediti	0,00
E.III.iii	Altre entrate per riduzioni di attività finanziarie	0,00
E.IV	ACCENSIONE DI PRESTITI	0,00
E.V	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE	0,00
E.VI	PARTITE DI GIRO E ENTRATE PER CONTO TERZI	0,00
	Totale entrate	199.404.962,90

USCITE

Livello	Descrizione	
	Disavanzo di amministrazione esercizio precedente	
U.I	USCITE CORRENTI	191.290.753,60
U.I.i	Oneri per il personale	140.117.023,75
U.I.i.1	Personale docente e ricercatore a tempo indeterminato	65.918.641,03
U.I.i.2	Personale tecnico-amministrativo a tempo indeterminato	33.598.646,10
U.I.i.3	Personale docente e ricercatore a tempo determinato	714.964,11
U.I.i.4	Personale tecnico-amministrativo a tempo determinato	917.215,08
U.I.i.5	Contributi a carico ente	38.946.747,42
U.I.i.6	Altro personale e relativi oneri	20.810,00
U.I.ii	Interventi a favore degli studenti	20.414.562,54
U.I.iii	Beni di consumo, servizi e altre spese	30.557.747,45
U.I.iii.1	Beni di consumo e servizi	19.742.931,39
U.I.iii.2	Altre spese	10.814.816,06
U.I.iiii	Trasferimenti correnti	201.419,86
U.I.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00
U.I.iiii.2	a Regione e Province autonome	0,00
U.I.iiii.3	a altre Amministrazioni locali	0,00
U.I.iiii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0,00
U.I.iiii.5	a Università	83.000,00
U.I.iiii.6	a altri (pubblici)	106.870,50
U.I.iiii.7	a altri (privati)	11.549,36
U.II	Versamenti al bilancio dello Stato	915.848,64
U.III	USCITE IN CONTO CAPITALE	7.198.360,66
U.III.i	Investimenti in ricerca	1.381.000,00
U.III.ii	Acquisizione beni durevoli	5.560.360,66
U.III.iii	Trasferimenti in conto capitale	257.000,00
U.III.iii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00
U.III.iii.2	a Regione e Province autonome	0,00
U.III.iii.3	a altre Amministrazioni locali	0,00
U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0,00
U.III.iii.5	a Università	200.000,00
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	0,00
U.III.iii.7	a altri (privati)	57.000,00
U.III.iiii	Contributi agli investimenti	0,00
U.III.iiii.1	a MIUR e altre Amministrazioni centrali	0,00
U.III.iiii.2	a Regione e Province autonome	0,00

U.III.iii.3	a altre Amministrazioni locali	0,00
U.III.iii.4	a U.E. e altri Organismi internazionali	0,00
U.III.iii.5	a Università	0,00
U.III.iii.6	a altri (pubblici)	0,00
U.III.iii.7	a altri (privati)	0,00
U.IV	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
U.IV.i	Acquisizione di attività finanziarie	0,00
U.IV.ii	Concessione di crediti	0,00
U.IV.iii	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00
U.V	RIMBORSO DI PRESTITI	0,00
U.VI	CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI DELL'ISTITUTO CASSIERE	0,00
U.VII	PARTITE DI GIRO E SPESE PER CONTO TERZI	0,00
	Totale uscite	199.404.962,90

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA
COLLEGIO DEI REVISORI



VERBALE N. 55

(seduta del 19 dicembre 2016)

Oggi, 19 dicembre 2016, alle ore 10,00, presso gli uffici del Rettorato dell'Università degli Studi di Perugia, si è riunito il Collegio dei Revisori alla presenza dei Signori:

- Dott. Marco Boncompagni, Presidente;
- Dott. Massimo Zeppieri, componente.

La dott.ssa Rosanna Mirabasso, componente, è assente giustificata.

Per discutere del seguente ordine del giorno:

- 1) Comunicazioni del Presidente;
- 2) Esame e relazione sullo schema di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale e triennale e relativi allegati di cui al d.lgs. n. 18/2012;
- 3) Varie ed eventuali.

Punto 2)

Si procede alla predisposizione della Relazione definitiva al progetto di Bilancio unico d'Ateneo di previsione annuale autorizzatorio dell'esercizio 2017 e Bilancio unico d'Ateneo di previsione triennale 2017-2019, da approvarsi nella prossima seduta del Consiglio di Amministrazione. La Relazione viene allegata al presente verbale, di cui costituisce parte integrante.

Punto 3)

omissis



omissis

La seduta termina alle ore 16.30.

Marco Boncompagni ____

Massimo Zeppieri__

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA



RELAZIONE SUL BILANCIO UNICO D'ATENEIO DI PREVISIONE DELL'UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA PER L'ESERCIZIO 2017.

In attuazione delle disposizioni di cui al d.lgs. 27 gennaio 2012, n. 18, concernente l'introduzione di un sistema di contabilità economico-patrimoniale e analitica, del bilancio unico e del bilancio consolidato nelle università, l'Ateneo ha predisposto il Bilancio unico di previsione annuale autorizzatorio per l'anno 2017.

In conformità alle disposizioni normative menzionate (art. 1, c. 2, del citato decreto legislativo) e alle previsioni del Regolamento per l'amministrazione, la finanza e la contabilità approvato con Decreto rettorale n. 389 del 18.3.2013, in vigore dall'1.1.2015, successivamente modificato ad opera del D.R. n. 469 del 24/3/2016, sono stati predisposti i seguenti documenti contabili:

- Bilancio unico di previsione autorizzatorio per l'anno 2017, composto da:
 - o Budget economico;
 - o Budget degli investimenti;
- Bilancio unico di Ateneo di previsione triennale, composto da budget economico e budget degli investimenti per il triennio 2017-2019;
- Bilancio preventivo unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria;
- Relazione illustrativa a corredo dei documenti di previsione;
- Prospetto di riclassificazione della spesa complessiva per missioni e programmi.

In particolare, l'Ateneo ha provveduto a riclassificare il budget economico e il budget degli investimenti predisposti secondo il piano dei conti di cui al vigente Manuale di contabilità, in conformità agli schemi oggetto del Decreto Interministeriale n. 925 del 10/12/2015.

Le risultanze del budget economico sono rappresentate nel prospetto che segue.

BUDGET ECONOMICO ESERCIZIO 2017

A) PROVENTI OPERATIVI	
I. PROVENTI PROPRI	
1) Proventi per la didattica	23.715.462,09
2) Proventi da Ricerche commissionate e trasferimento tecnologico	3.231.500,00
3) Proventi da Ricerche con finanziamenti competitivi	660.000,00
TOTALE I. PROVENTI PROPRI	27.606.962,09
II. CONTRIBUTI	
1) Contributi Miur e altre Amministrazioni centrali	140.447.249,50
2) Contributi Regioni e Province autonome	0,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA



3) Contributi altre Amministrazioni locali	0,00
4) Contributi Unione Europea e altri Organismi Internazionali	0,00
5) Contributi da Università	0,00
6) Contributi da altri (pubblici)	0,00
7) Contributi da altri (privati)	60.000,00
TOTALE II. CONTRIBUTI	140.507.249,50
III. PROVENTI PER ATTIVITA' ASSISTENZIALE	0,00
IV. PROVENTI PER GESTIONE DIRETTA INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLO STUDIO	0,00
V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	
1) Utilizzo di riserve di Patrimonio Netto derivanti dalla contabilità finanziaria	1.049.090,26
2) Altri proventi e ricavi diversi	19.259.659,53
TOTALE V. ALTRI PROVENTI E RICAVI DIVERSI	20.308.749,79
VI. VARIAZIONE RIMANENZE	0,00
VII. INCREMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI	0,00
TOTALE PROVENTI (A)	188.422.961,38
B) COSTI OPERATIVI	
VIII. COSTI DEL PERSONALE	
1) Costi del personale dedicato alla ricerca e alla didattica:	
a) docenti / ricercatori	88.445.481,36
b) collaborazioni scientifiche (collaboratori, assegnisti, ecc)	0,00
c) docenti a contratto	0,00
d) esperti linguistici	1.103.084,16
e) altro personale dedicato alla didattica e alla ricerca	19.977,60
2) Costi del personale dirigente e tecnico amministrativo	44.560.181,68
TOTALE VIII. COSTI DEL PERSONALE	134.128.724,80
IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	
1) Costi per sostegno agli studenti	19.988.724,54
2) Costi per il diritto allo studio	364.500,00
3) Costi per la ricerca e l'attività editoriale	7.145.500,00
4) Trasferimenti a partner di progetti coordinati	0,00
5) Acquisto materiale consumo per laboratori	87.900,00
6) Variazione rimanenze di materiale di consumo per laboratori	0,00
7) Acquisto di libri, periodici e materiale bibliografico	412.100,00
8) Acquisto di servizi e collaborazioni tecnico gestionali	16.343.914,38
9) Acquisto altri materiali	1.701.710,00
10) Variazione delle rimanenze di materiali	0,00
11) Costi per godimento beni di terzi	1.206.227,01
12) Altri costi	2.755.189,62
TOTALE IX. COSTI DELLA GESTIONE CORRENTE	50.005.765,55
X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
1) Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	0,00
2) Ammortamenti immobilizzazioni materiali	0,00
3) Svalutazione immobilizzazioni	0,00
4) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e nelle disponibilità liquide	0,00
TOTALE X. AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	0,00
XI. ACCANTONAMENTI PER RISCHI E ONERI	0,00
XII. ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.206.098,00
TOTALE COSTI (B)	186.340.588,35
DIFFERENZA TRA PROVENTI E COSTI OPERATIVI (A - B)	2.082.373,03
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
1) Proventi finanziari	0,00
2) Interessi ed altri oneri finanziari	10.000,00
3) Utili e perdite su cambi	(1.500,00)
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	8.500,00
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	
1) Rivalutazioni	0,00

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA



2) Svalutazioni	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	
1) Proventi	0,00
2) Oneri	1.577.032,94
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	(1.577.032,94)
F) IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO CORRENTI, DIFFERITE, ANTICIPATE	5.925.480,95
RISULTATO ECONOMICO PRESUNTO	(5.411.640,86)
UTILIZZO DI RISERVE DI PATRIMONIO NETTO DERIVANTI DALLA CONTABILITA' ECONOMICO PATRIMONIALE	5.411.640,86
RISULTATO A PAREGGIO	0,00

I valori del budget degli investimenti sono i seguenti.

BUDGET DEGLI INVESTIMENTI ESERCIZIO 2017

A) INVESTIMENTI/IMPIEGHI		B) FONTI DI FINANZIAMENTO		
Voci	Importo investimento	I) CONTRIBUTI DA TERZI FINALIZZATI (IN CONTO CAPITALE E/O CONTO IMPIANTI)	II) RISORSE DA INDEBITAMENTO	III) RISORSE PROPRIE
		Importo	Importo	Importo
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
1) Costi di impianto, di ampliamento e di sviluppo				
2) Diritti di brevetto e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno				
3) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	9.000,00			9.000,00
4) Immobilizzazioni in corso e acconti				
5) Altre immobilizzazioni immateriali	25.000,00			25.000,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	34.000,00			
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
1) Terreni e fabbricati	3.948.000,00			3.948.000,00
2) Impianti e attrezzature	396.100,00			396.100,00
3) Attrezzature scientifiche	334.500,00			334.500,00
4) Patrimonio librario, opere d'arte, d'antiquariato e museali	1.500,00			1.500,00
5) Mobili e arredi	70.850,66			70.850,66
6) Immobilizzazioni in corso e acconti				

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA



7) Altre immobilizzazioni materiali	775.410,00			775.410,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.526.360,66			
III - IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE				
TOTALE GENERALE	5.560.360,66			5.560.360,66

Il bilancio è stato redatto secondo il principio del pareggio.

Ai fini del conseguimento dell'equilibrio del budget 2017 sono state utilizzate, come rappresentato nella nota illustrativa, le riserve di patrimonio netto derivanti dalla contabilità finanziaria per € 1.049.090,23 e derivanti dalla contabilità economico patrimoniale per € 5.411.640,86.

Come esplicitato nella Relazione di accompagnamento al Bilancio, l'Ateneo si è ispirato a criteri di prudenziali nella stima delle entrate. In particolare, sul fronte dei contributi l'importo del Fondo di Finanziamento Ordinario per l'esercizio finanziario 2017 (€ 122.938.447,00) è stato stimato tenendo anche conto dell'incertezza sui finanziamenti futuri, basandosi sull'assegnazione minima garantita per il FFO 2016.

Sul fronte dei proventi propri, l'importo dei proventi per la didattica (quantificati complessivamente in € 23.715.462,09) tiene conto di un incremento del 2% dei medesimi rispetto all'esercizio precedente, in considerazione dell'aumento delle immatricolazioni e degli iscritti (di cui si stima una crescita del 6,16%) rispetto agli anni precedenti, anche tenendo presente che non è nota, ad oggi, la tipologia delle fasce di reddito degli iscritti.

Per quanto concerne i costi operativi, la cui voce principale è costituita dal costo del personale (€ 134.128.724,80 al netto dell'IRAP), in leggera diminuzione rispetto alla previsione 2016, la relazione illustrativa evidenzia come nella stima di tale voce si sia tenuto conto, per il personale docente, in particolare, dei costi stimati per gli avanzamenti di carriera e per l'adeguamento delle retribuzioni e della maggiore spesa per l'assunzione di n. 16 professori di II fascia e 3 ordinari da coprire mediante chiamata ex art. 18, l. 240/2010, e, per il personale tecnico amministrativo, del maggior costo correlato allo stimato incremento del 3% atteso per effetto del previsto rinnovo del C.C.N.L., nonché del rispetto dei limiti previsti dalla vigente normativa per la quantificazione delle risorse dei fondi destinati al trattamento economico accessorio.

UNIVERSITÀ DEGLI STUDI DI PERUGIA



A tale riguardo, il Collegio raccomanda di monitorare costantemente che le politiche di reclutamento dell'Ateneo siano improntate a garantire la sostenibilità del costo complessivo del personale di ruolo e a tempo determinato rispetto alle entrate complessive dell'Ateneo, che vengono misurate attraverso l'indicatore di cui all'art. 5, c. 6, del d.lgs. n. 49/2012 da parte del MIUR.

Non sono state previste entrate da mutui e prestiti, confermando la politica dell'Ateneo di non ricorrere all'indebitamento per effettuare investimenti.

In conclusione, il Collegio, alla luce di quanto esposto, tenuto conto che nell'elaborazione del budget, questo è stato redatto in ossequio al principio del "pareggio di bilancio", esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio Unico di Ateneo di previsione autorizzatorio per l'anno 2017, del Bilancio Unico di Ateneo di previsione triennale 2017-2019, nonché del contestuale Bilancio preventivo Unico di Ateneo non autorizzatorio in contabilità finanziaria dell'Università degli Studi di Perugia.

LASCITO MORTIER

BILANCIO PREVENTIVO

ESERCIZIO 2017

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - LASCITO MORTIER

ENTRATA			USCITA				
T.I.T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2016	PREVISIONE ASSESTATA 2017	T.I.T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2016	PREVISIONE ASSESTATA 2017
	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	1.143,03	1.143,03		DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE		
	ENTRATE EFFETTIVE				USCITE EFFETTIVE		
	<u>Patrimoniali</u>				<u>Patrimoniali</u>		
1.1.1.	Rendite Titoli Deb. Pubblico a) Rend. Ital. 5% 192.000	0	0	1.1.1.	Varie ed eventuali	10,00	10,00
	<u>Extra Patrimoniali</u>				Uscite per i fini dell'Ente		
1.2.1.	Interesi attivi			1.2.1.	Borse di Studio a studenti poveri e meritevoli o alla biblioteca Universitaria	11,00	11,00
1.3.1.	STRAORDINARIE			1.3.1.	STRAORDINARIE		
2.4.1.	MOVIMENTO DI CAPITALE			2.4.1.	MOVIMENTO DI CAPITALI		
3.5.1.	PARTITE DI GIRO			3.5.1.	PARTITE DI GIRO		
	TOTALE ENTRATE	1.143,03	1.143,03		FONDO DI RISERVA	1.122,03	1.122,03
					TOTALE USCITE	1.143,03	1.143,03

LASCITO MUZZIOLI

BILANCIO PREVENTIVO

ESERCIZIO 2017

BILANCIO DI PREVISIONE 2017 - LASCITO MUZZIOLI

ENTRATA				USCITA			
T.I.T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2016	PREVISIONE 2017	T.I.T. CAT. CAP.	DESCRIZIONE	PREVISIONE ASSESTATA 2016	PREVISIONE 2017
	AVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE	45.286,28	45.286,28		DISAVANZO ESERCIZIO PRECEDENTE		
	ENTRATE EFFETTIVE				USCITE EFFETTIVE		
1.1.1	Contr. Università per Borsa di Studio intestata a Dott. Muzzioli	774,69	774,69	1.1.1	Spese di Amministrazione	150,00	150,00
1.1.2	Rend. Titoli Debito Pubblico	-	-	1.1.2	Varie ed Eventuali	150,00	150,00
1.1.3	Interessi Attivi	4,00	4,00				
2.2	MOVIMENTO CAPITALI			1.2.1	Borse di Studio	40.025,47	40.800,16
2.2.1	Rimborso Titoli			1.3.1	Imposte e Tasse		
3.3.1	PARTITE DI GIRO			1.4.1	FONDO DI RISERVA	5.739,50	4.964,81
				2.5.1	MOVIMENTO DI CAPITALI		
				3.6.1	PARTITE DI GIRO		
	TOTALE ENTRATE	46.064,97	46.064,97		TOTALE USCITE	46.064,97	46.064,97